

KASTRE VALLA KONSOLIDEERIMISGRUPI

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2023. aasta

Aruandeaasta algus
Aruandeaasta lõpp

01.jaanuar 2023
31.detsember 2023

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

SISSEJUHATUS.....	3
TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	14
BILANSS	14
TULEMIARUANNE	15
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE.....	15
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	16
KASTRE VALLA EELARVE TÄITMISE ARUANNE.....	17
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	21
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	21
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	23
Lisa 3 Maksu- ja lõivunõuded ning maksukohustised	23
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu.....	23
Lisa 5 Muud nõuded ja ettemaksed	24
Lisa 6 Konsolideerimisgruppi kuuluv tütaretevõte.....	24
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	24
Lisa 8 Materiaalne põhivara	25
Lisa 9 Laenukohustused	26
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	31
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	35
Lisa 23 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	38
ALLKIRI 2023. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	42
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	

SISSEJUHATUS

Kastre valla 2023. 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 2023. aasta majandusaasta aruanne koosneb kolmest osast:

- Tegevusaruanne
- Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne
- Allkiri 2023.aasta majandusaasta aruandele

Majandusaasta aruande juurde kuuluvad:

- Sõltumatu vandeaudiitori aruanne
- Vallavalitsuse protokolliline otsus aastaaruande heaks kiitmise 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

2023. aasta läheb ajalukku majanduslanguse ja hinnatõusu aastana. Statistikaameti andmetel langes Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) 2023. aastal kolm protsenti, jooksevhindades oli SKP 37,7 miljardit eurot. Möödunud aasta neljandas kvartalis vähenes SKP võrreldes 2022. aasta sama perioodiga 2,7 protsenti, jooksevhindades moodustas SKP viimases kvartalis 9,9 miljardit eurot.

Statistikaameti sõnul püsis kogu aasta vältel Eestis laiapõhjaline majanduslangus. Positiivselt panustanud tegevusalasid oli vähe ja majanduses suuremat rolli omanud tegevusalad kogesid pigem langust. Aasta arvestuses tulid suurimad positiivsed panused kaubandusest ja kinnisvaraalasest tegevusest, negatiivsed info ja side tegevusalalt. Viimane oli aga aasta teises pooles juba positiivse mõjuga. Neljandas kvartalis olid suurima positiivse panusega tegevusalad põllumajandus, metsandus ja kalandus ning kaubandus. Energeetika, töötlev tööstus, kutse, teadus- ja tehnikaalne tegevus ning veondus ja laondus püsisid selgelt languses. Ehitussektori panus oli samuti negatiivne, jätkates poolteist aastat kestnud trendi. Nii laiapõhjalist majanduslangust pole Eestis olnud alates kinnisvaramulli lõhkemisest. Ka koroonakriisi aastal oli rohkem positiivse mõjuga tegevusalasid kui lõppenud 2023. aastal. Siiski väärub mainimist, et jooksevhindades jätkasid lõppenud aastal kasvu nii majanduse kogutoodang kui ka lisandväärtus. Nõrkade reaaltulemuste põhjuseks on viimasel kahel aastal olnud kiire hinnakasv, mis on jätnud oma jälje kõigile tegevusaladele.

1.2. Ülevaade Kastre vallast

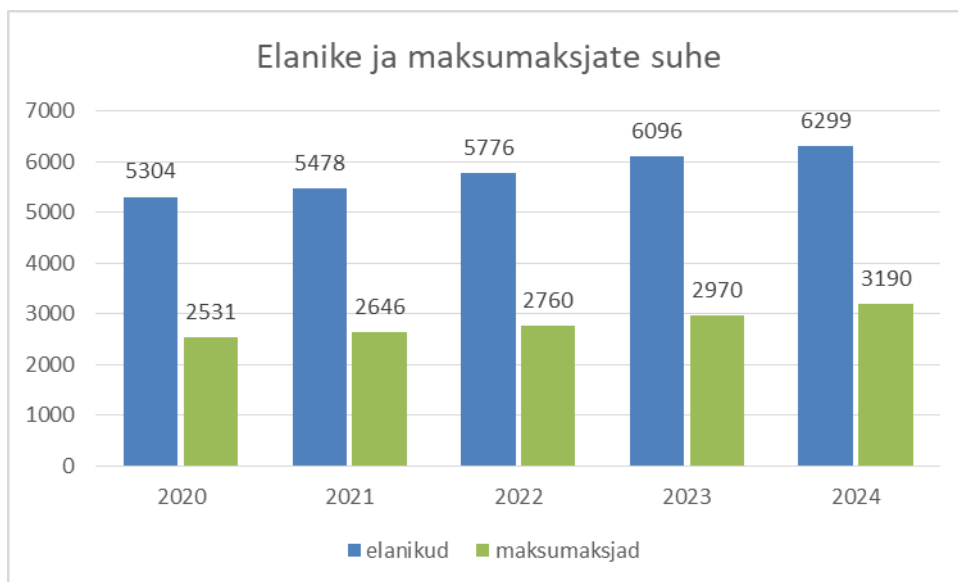
Inflatsioonist ja baasintressimäärade märkimisväärsest tõusust olenemata jätkus vallas investeerimistegevus ning uute elumupiirkondade laienemine Haaslaval, Kurepalus ja Aardlapalus. Arvestades Kastre valla soodsat Tartu linna lähedast asukohta ja uute elumupiirkondade edasist arendamist, võib eeldada rahvaarvu jätkuvat kasvu.

Rahvastikuregistri andmetel oli Kastre vallas 2023. aasta lõpu seisuga 6 299 elanikku (aasta algul 6 096). Rahvaarv suurenes 203 elaniku võrra, kasv 3,3% (2022.a 320 elanikku, kasv 5,5%) (vt tabel 2).

Tabel 2. Kastre valla elanike vanuseline jaotus

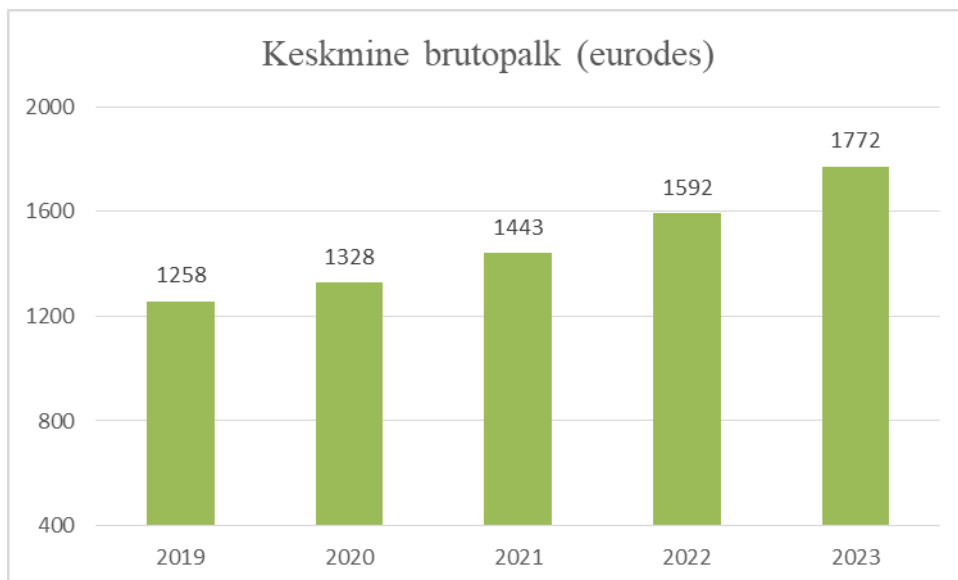
	01.01.2024	01.01.2023
18-aastased ja nooremad	1 539	1 473
19- 64 – aastased	3 820	3 694
65- aastased ja vanemad	940	929
Kokku	6 299	6 096

Valla arengut ja tulubaasi mõjutavaks teguriks on maksumaksjate arv ja keskmine brutopalk. Tööealiste elanike osakaal valla elanikkonnast oli 60,6%. Maksumaksjate arv on tõusuteel. Võrreldes 2022. aastaga suurenes maksumaksjate keskmine arv 9,3% (vt joonis 1).



Joonis 1 Elanike ja maksumaksjate suhe Kastre vallas (allikas:Rahvastikuregoster ning Regionaal- ja Põllumajandusministeerium)

Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi andmetel oli 2023.aasta keskmine brutopalk Kastre vallas 1 772 eurot (Eesti keskmine 1 832 eurot). Keskmine brutopalk 2022.aastal oli 1 592 eurot (Eesti keskmine 1 685 eurot) (vt joonis 2).



Joonis 2 Keskmine brutokuupalk Kastre vallas (allikas: Regionaal- ja Põllumajandusministeerium)

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, Võõpste 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)

	2023	2022	2021	2020	2019
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	24 721 938	22 583 951	20 484 467	18 688 733	15 182 435
Kohustused aasta lõpus	7 820 248	5 853 820	3 995 059	4 473 589	2 624 032
Netovara aasta lõpus	16 901 690	16 730 131	16 489 408	14 215 144	12 558 403
Tulemiarunde näitajad					
Tegevustulud	14 929 748	12 561 482	11 466 336	11 069 533	9 389 557
Tegevuskulud	14 811 264	12 532 443	10 745 604	9 188 744	8 255 026
Tegevustulem	118 484	29 039	720 732	1 880 789	1 134 531
Muud näitajad					
Likviidsus *	1,22	1,16	0,80	1,95	1,12
Lühiajaline maksevõime **	1,9	2,0	1,8	2,8	1,9
Kohustuste osakaal varadest	31,6%	25,9%	19,5%	23,9%	17,3%
Laenukohustuste osakaal varadest	27,3%	21,9%	15,9%	19,1%	9,6%

Finantsdistsipliini tagamise piirmäärad					
Põhitegevuse tulem ***	1 227 617	1 395 774	1 165 051	2 214 606	1 549 732
Netovõlakooormus ****	37,50%	31,80%	28,1%	18,4%	14,3%

Likviidsus * näitab asutuse võimet tasuda koheselt saabuva tähtaja 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.

Netovõlakooormus **** 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. 2023. aastal toimus 10 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 25.04.2024.a seisuga 18 ametnikku, 31.12.2023 seisuga oli 20 ametniku. 2023. aastal toimus 48 vallavalitsuse istungit. Lisaks toimus 2 vallavalitsuse kriisikomisjoni koosolekut. Aruandeaasta põhitegevuse rõhk oli suunatud nii sotsiaalse, majandusliku, kui avaliku julgeoleku üldisele tagamisele ja kaasaaitamisel.

3.2 . Majandus- ja arendustegevus

Majandusvaldkonnas suurim koormus langes 2023. majandusaastal valla hoonete ja ruumide ehituseks ning remontimiseks. Olulisemad objektid olid Sillaotsa kooli juurdeehitus, sotsiaalruumide täielik rekonstrueerimine Kaagveres ja Võnnus (Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt toetus UA sõjapõgenikele eluruumide korrastamiseks 29 520 eurot) .

Jätkuvalt oli oluline aastaringne sõidu- ja jalgteede korrashoid. Korrastati kruusateid, paigaldati tolmutõrjet, talveperioodil teostati lume- ja jäätõrjet ning muid erinevaid tegevusi, mis teede sõidetavust tagavad. Rekonstrueeriti Võnnu Kultuurimaja parkla. Samuti korraldati hooajaline valla omandis olevate haljasalade hooldus ja kalmistute heakord.

Maaküsimuste olulised tööd olid aadressandmete korrastamine.

2023. aastal algatati 3 detailplaneeringut, mis on järgmised:

- 1) Kodumetsa katastriüksuse detailplaneering;
- 2) Kütinurga katastriüksuse ja lähiala detailplaneering;
- 3) Tiku katastriüksuse ja selle lähiala detailplaneering.

2023.aastal kehtestati 5 detailplaneeringut, mis on järgmised:

- 1) Age detailplaneering;

- 2) Hugo katastriüksuse detailplaneering;
- 3) Juhani ja Liiva maaüksuste ja lähiala detailplaneering;
- 4) Pika katastriüksuse detailplaneering;
- 5) Punga tee 1, Punga tee 3, Õie tee 1, Õie tee 3, Õie tee 5, Õie tee 7, Õie tee 9, Õie tee 11, Õie tee 13, Õie tee 15, Õie tee, Kolmnurga, Õie tee L2, Õie tee L3, Äitsme, Õie pumppla, Õie tee 17, Õie tee 19, Õie tee 21, Õie tee 23, Õie tee 25, Õie tee 27, Õie tee 29, Õie tee 2, Õie tee 2a, Õie tee 4, Õie tee 6, Õie tee 8, Õie tee 10, Õie tee 12, Õie tee 14, Õie tee 16, Õie tee 18, Õie tee 20, Õie tee 22, Õie tee 24, Õie tee 26, Õie tee 28, Õie tee 30 ja Õie maaüksuste ning nende lähiala detailplaneering.

Ehitisregistri vormistati ja väljastati 2023. aastal 142 ehitusluba, 132 kasutusluba ja 51 projekterimistingimusi. Registrisse kanti 108 ehitusteatist ja 82 kasutusteatist.

2023. aastal korraldas vallavalitsus läbi riigihangete registri 30 riigihanget, millest 12 olid avatud hanked, lisaks 11 lihthanget ja 7 väikehanget.

Oluline osa on jäätmemajanduse korraldamine valla territooriumil. 2023. aastal sai vald KIK toetusmeetme abil trükikojast tellida 2500 jäätmeketast jäätmealase info kohta ning need valla lehtede kandega koos elanikele laiali jagada. Lisaks toetas KIK ka ohtlike jäätmete kogumisringi korraldamist. Kogumisringi ajal said elanikud eelnevalt kokkulepitud punktidesse tuua vanad värvid, õlid, elektroonikajäätmed, akud, vanad ravimid ja palju muud, mida tavalise prügi sekka ei tohi panna. Kokku koguti üle valla 10 044 kg ohtlike jäätmeid.

Jätkati ka osalemist hajaasustuse programmis, mille abil toetati 20 majapidamise projekte. Kõige enam laekus avaldusi puurkaevude ja kanalisatsioonisüsteemide ehitamiseks, vähem avaldusi esitati juurdepääsuteede parendamiseks.

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 kultuuritegevuse eesvedajateks on Võnnu kultuurimaja ja Priiuse seltsimaja, samuti Järvelja, Melliste, Roiu, Võnnu ja Võõpste raamatukogud. Aktiivselt tegutsevad erinevad külaseltsid ja teised vabatahtlused, keda vald võimalusel toetab kas ruumide, tegevus-, projekti- ja sündmustoetuse või nõustamisega. Kastre vallas kulgevad looduskaunid ja kvaliteetsed Vooremäe terviserajad aastaringseks kasutamiseks. Sporditegevuste eestvedajaks on Sillaotsa Spordihoone. Vooremäe Tervisespordikeskus pakub võimalust sündmuste läbiviimiseks uutes ruumides.

Rahvakultuur

2023. aastasse mahtus lisaks tavapärasele sündinud laste, eakate, tublide õpilaste ja õpetajate vastuvõttudele-pidudele ning jaanipäevapidudele ja advendisündmustele mitmeid tantsuõhtuid, filmiõhtuid, teatrietendusi ja ruumide erasündmusteks kasutusse andmist. EV sünniaastapäeva kontsertaktus toimus Võnnu Kultuurimajas, kus anti pidulikult üle Kastre valla 3 vapimärki, noorte „Tuleviku tähtede“ preemiad, Aasta tegu ja Aasta sündmus tänukirjad. 2023. aastal toimusid taas rahvaspordisündmuse Sportlik Nelik spordipäevad, Võnnu Kaera-Jaan ja Lõuna-Eesti Meestelaulupäev Kurepalus. Suvel toimusid mitmed külakogukondade tegevused – Kriimani ja Issaku küladevaheline kohtumine, Maitsva Toidu Tee jt. Avalikku tähelepanu tõi ka 2023 aastal Vooremäel etenduv Emajõe Suveteatri lavastus „Ukuaru“. Osakonna töö tõhustamiseks toimusid Kogukonnafoorumid, kasutasime eri meetodeid kasutajauuringuteks ning arutlesime vabaühenduste toetamise põhimõtete teemal protsessi läbipaistvuse suurendamiseks. Aasta lõpus võeti vastu uus määrus „Vabaühenduste toetamise kord Kastre vallas“, kus olid sõnastatud toetuse liigid, taotlemine ning taotluste hindamine. Kogu aasta vältel tehti ettevalmistusi Tartu 2024 Kastre valla sündmustele „Taliteede festival Ahunapalus“ ja „Festival Kaera-Jaan“.

Huviharidus

Huvitegevust pakuvad kohalikud koolid, noortekeskused ja vabaühendused. Kõige enam tegutsevad noored spordi- ja muusikavaldkonnas. Lisaks on noortel mitmekesised võimalused osaleda tehnika-, loodus- ja kultuurivaldkondades.

Kastre valla noortel, kes täiendavad end huvihariduses väljaspool koduvalda, on võimalus taotleda omaosalustasu toetust, mida makstakse huvihariduses või -tegevuses osaleja õppetasu kulude osaliseks katmiseks.

Omaosalustasu toetus lapsevanemale oli 2023. aastal 180 eurot, mis määratakse õppeaastaks ning makstakse välja kahes osas pärast taotlustähtaja lõppemist hiljemalt 10. detsembriks ja 10. märtsiks. 2023. aastal maksti toetust kokku 209-le noorele. Erahuvikooli toetust, mida makstakse õpilaskoha tegevuskulude osaliseks katmiseks, maksti 2023. aastal 39-le asutusele kokku 291 noore eest.

Noorsootöö

Noorsootöö tegevused on suunatud peamiselt noortele vanuses 7-18 aastat. Kastre vallas tegutseb kolm noortekeskust: Roiul, Mellistes ja Võnnus. Noored külastasid 2023. aasta jooksul Mellistes noortekeskust 2412 korda, Võnnu noortekeskust 1578 korda ja Roiu noortekeskust 823 korda. Huviringidest tegutses trummiring, kokandusring ja Unicorn Squad. 2023. aasta suvel toimus Kastre valla noortemalev, mille tegevusi viidi ellu HARNO projekti „Malevasuvi“ toel. Malevas osales 27 noort. 2023. aasta sügisel toimus programmis "Loov vald – kogukonnakiirendi" alguse saanud Kastre valla esimene noorte inspiratsioonipäev. Inspiratsioonipäeval osales pea 150 valla koolide 7.–12. klasside õpilast. 2023. aastal viidi tegevusi ellu veel Tartumaa Noortefondi "Noortelt Noortele" ning Eesti ja Ukraina noorte lõimumisprojekti toel.

Raamatukogud

Raamatukogude põhiülesanne on kohaliku kogukonna ja külaelu säilitamine ning traditsioonide hoidmine. Raamatukogunduslikule teenusele lisaks on rahvaraamatukogud ka kogukonna keskusteks. Kastre vallas on 5 raamatukogu. Neis toimub kaasaegne elektrooniline laenutamine. Peamisteks koostööpartneriteks olid kohalikud koolid ja lasteaiad, noortekeskused ning kodanikuühendused. 2023. aastal jätkus koostöö kõigi raamatukogude vahel täiskasvanute lugemisbingo näol. Juurde lisandus üle vallaline suvelugemise bingo lastele, mille lõpuüritus toimus seoses liikumisaastaga Järveljal. Ühisüritused toimuvad igal aastal erinevates raamatukogudes, et lugejad saaksid tutvuda valla erinevate paikade ja raamatukogudega. 2023. aastal alustati ühise arengukava koostamist. 2023. aasta märksõnad on raamatukogude vaheline koostöö ja ühiste projektide ja tegevuste kavandamine ja ellu viimine.

Raamatukogude 2023.aasta näitajad:

Raamatukogud	Lugejate arv		Külastuste arv		Laenutuste arv	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Võnnu	351	353	4 760	5 311	10 736	11 053
Melliste	329	402	3 421	4 023	8 026	10 592
Võõpste	230	232	2 586	2 728	10 116	10 993
Roiu	529	545	6 707	6 612	18 126	18 284
Järvelja	44	56	747	835	1 295	1 310

Haridus

Kastre vallas tegutsevad alus-, põhi- kui keskhariiduse omandamiseks kaasaegsed haridusasutused: Võnnu Keskkool, Võnnu lasteaeid Värvuke, Sillaotsa Kool ja Sillaotsa Kooli lasteaiad majad Haaslaval ja Roiul, Melliste Kool koos lasteaiaga. Koolides ja lasteaiades jätkatakse lastele uuendusmeelse ja turvalise ning mitmekülgse arengu- ja õpikeskkonna loomistega. Lastel ja õpilastel on võimalus osaleda erinevates huviringides. Elanike arvu kasvust tulenevalt avati Võnnu lasteaias „Värvuke“ 5. lasteaiarühm. Vajadus lasteaiakohtade järele on jätkuvalt suur just Tartu linnapoolsemas valla osas. Lasteaiakohtade puuduse vähendamiseks jõuti 2023. aastal uue Laanelille lasteaiahoone ehitushankeni ja ehitustööde alustamiseni Mõra külla, Tuigo koolimaja kinnistule. Uue lasteaiahoone eeldatav valmisaeg on sügis 2024. Valdlikud suurimad 2023. aasta investeeringud olid Sillaotsa Kooli juurdeehitus, Võnnu lasteaeid Värvuke 5. rühma rekonstrueerimistööd ning uue lasteaeid Laanelille ehitusega alustamine Mõra külas.

Laste ja õpilaste arv haridusasutustes:

Haridusasutused	2022	2023
Koolid, sh	489	530
Võnnu Keskkool	182	171
Sillaotsa Kool	202	229
Melliste Kool	105	130
Lasteaiad, sh	445	449
Sillaotsa Kooli Roiu lasteaed	111	114
Sillaotsa Kooli Haaslava lasteaed	173	174
Melliste kooli lasteaed	84	82
Võnnu lasteaed Värvuke	77	79

Võnnu Keskkool

Võnnu Keskkoolis töötas 44 töötajat, kellest 27 olid õpetajad. 1. klassis alustas 15 õpilast ja koos gümnaasiumiosaga oli koolis kokku 171 õpilast. 2023. aasta maikuust alustas täiskoormusega tööd sotsiaalpedagoog, jätkus HEV õpilaste toetamiseks mõeldud tugirühm. Võnnu Keskkool kinnitas uue arengukava, alustati õppekava uuendamise ning ettevalmistustega pikkadele ainetundidele üleminekuks. Rõhuasetus oli õpilaskeskse mõtteviisi ja organisatsioonikultuuri juurutamisel, jätkuvalt toimus kolmapäeviti õpetajate koostööaeg. Jätkus superviisori vajaduspõhine toetus töötajatele.

Koostöös Võnnu Lasteaed Värvukesega toimus koolieelikute eelkool. Gümnaasiumiosas jätkati koostööd Tartu Tervishoiu Kõrgkooli ning Sisekaitseakadeemiaga, lisaks said õpilased valida kõrgkoolide e-kursusi. Inglise keeles edukatel gümnaasiumiõpilastel oli võimalik valida kursus „Inglise keelt kõnelevate maade kultuur“ ning sooritada Cambridge'i C1 keeletaseme eksam. Üks õpilastest saavutas ka C2 keeletaseme.

Koolivälise tegevusena oli õpilastel võimalik osaleda rahvatantsus, koorilaulus või lauluansambelis, lisaks toimusid liiklusring, Rakett 69, suusaklubi, võrkpall, kokandus, käsitöö ja kunstiring ning robootika. Õpilased osalesid maakondlikel konkurssidel ja erinevates õppeprogrammides. Lõppes mitmeaastane olümpiaspordile keskenduv Erasmus+ projekt Inspire.

Kevadel alustati staadionimuru värskendamise, suvisel perioodil sai uue ilme arvutiklaas koos selle ette jääva ruumiga, mida kasutatakse nüüd robootika huviringi läbiviimiseks. Mõned aastad tagasi renoveeritud palmisaali paigaldati video- ja esitlustehnika ning kooli väliterritooriumile valvekaamerad.

Võnnu lasteaed Värvuke

Asutuse töötajate nimekirjas oli 22 töötajat, mitmed neist osakoormusega. 2023. aasta oktoobrist alustas tööd 0,5 koormusega õppejuht, täitmata on jätkuvalt logopeedi ametikoht. Lasteaias oli perioodil 01.01.2023-31.07.2023 kokku 4 rühma. Lasteaia lõpetas 11 last. Alates 01.08.2023 avati 5. rühmaruum. Lasteaias oli üks sõimerühm, kolm liitrühma ning üks aiarühm. Lapsi oli lasteaias kokku 79. Õppeaasta peateemaks oli „Iga samm jätab jälje“, mis toetus lasteaia arengukavast tulenevatele väärtustele – mäng, hoolivus, tervis, koostöö.

Lasteaed sai PRIAl koolipiima ja –puuvilja ning koolikava kaasnevate haridusmeetmete toetust, mille eest soetati mahlapress, miniahi, toidukuivati, blender, külastati Võnnu Mahetalu ja Andre Juustufarmi. Koostöös Eesti Maaülikooli Mahekeskusega rajati lasteaia õuealale maheaed. Suuremahulisemast investeringutest jõuti lõpuni 5. rühmaruumi rekonstrueerimistöödega. Lapsed osalesid erinevates programmides ja konkurssidel: Suukooli hambatervise programmis, Tartu Botaanikaiaia programmis „Ananass ja Kollane Kass“, Maakondlikul etlemiskonkursil, Kunstikonkursil, Nutikuu konkursil, „Õpin õues, tervis põues“, Ringmajanduse Liidu väljakutsel jne ning korraldati Maailmakoristuspäeva raames kogukondlik koristuspäev. Toimus lapsevanematele mõeldud loengusari „Lapsevanema kool“, mida viisid läbi lasteaia eripedagoog ja direktor ning lapsevanematele ja lasteaia personalile mõeldud koolitus „Lapse toitumine eelkooli eas“. Lasteaias pakuti huviringidena muusika- ja liikumisringe, tasuta huviringidena tantsuringi, inglise keele huviringi ja teadusringi. Järjepidevat koostööd tehti Võnnu Kultuurimaja, Võnnu Keskkooli, raamatukogu ja hooldekoduga Härmalõng.

Melliste Kool ja lasteaed

Asutuses töötas 49 töötajat, kellest mõnel oli osaline tööaeg või tähtajaline tööleping. Põhikooli kasvamisega suurenes õpetajate ametikohtade arv. Osaliselt on täitmata logopeedi ametikoht ja puudub

eripedagoog. Koolis töötas kaheksa klassi, alates septembrist üheksa klassi. 1. klassi astus 21 õpilast. Aastalõpu seisuga õppis koolis 130 õpilast. Lasteaia osas töötas neli liitühikut ja üks sõimerühm ning kokku oli 82 last.

Õppeaasta teemaks oli „Kõik tunded on vajalikud“, millega lõimiti õppetegevused ja üritused ning liikumisaastast tulenevalt pandi rõhku ka liikumisele. Ainetundide ja õppetegevuse läbiviimisel kasutati õuesõpet, roboteid, projektõpet, õppeaasta lõpus toimusid kooliastmete kaupa ekskursioonid Järvamaale, Viljandimaale ja Läänemaale. Üldpädevuste arendamine toimus nii tunnisiseselt kui ka väliselt, osa võeti Maailmakoristuspäevast, tähelepanu oli suunatud meid ümbritsevale keskkonnale, prügi sorteerimisele ja jätkusuutlikkusele, jätkus KiVA programmi lõimimine tundidesse ja ürituste korraldamisse. Õpetajad tegelesid sõbraliku, toetava ja hooliva koolikeskkonna loomisega, osaleti arendavate e-testide katsetustel, 8. klassi õpilased koostasid ning kaitsesid esimest korda loovtöid ning septembrist alustas tööd õpilasesindus, mille liikmed asusid aktiivselt panustama kooli arendustegevustesse. Kooli töötajad osalesid erinevatel täiendkoolitustel ja asutuse sisekoolitustel ning õpetajad võtsid lisaks osa maakondlike aineühenduste tööst. Toimus tihe koostöö lapsevanemate, hoolekogu, koolipidaja ja teiste haridusasutustega, Melliste raamatukoguga ning esinemas käidi ka hooldekodus Härmalõng.

Kooli huvitegevuse raames toimusid erinevad ringid: sotsiaalsete oskuste ring „Lahe sell“, mõttemängude ring, Vaikuseminutite noortekursus OMA, puutöö, inglise keele ring, loodusring, näite- ja tantsuring, rahvatants, mudilaskoor, palliring, nutiring. Lisandus kitarriring, ansambel ja HK Unicorn Squad. Õpilastel oli võimalus osaleda noorteorganisatsiooni Noorkotkad tegevustes. Tasulistest ringidest töötas maali- ja robotikaring. Lasteaia osas pakuti samuti erinevaid huviringe sh inglise keele, teadus-, muusika-, kunstiringi, erinevaid tantsuringe jt spordi- ning liikumisringe.

Toetusi saadi PRIA koolikava kaasnevate haridusmeetmete, koolipiima ja -puuvilja projektidest, KIKilt keskkonnahariduslikeks õppekäikudeks ning ühise seadmete kasutamise koolitusega lõppes kolme kooli ühisprojekt Klass+ Nutikas digipööre. Lisarahastust saadi spordihoone ja kooli ruumide rendist trennideks ja võistlusteks õhtustel aegadel, nädalavahetustel ja koolivaheaegadel.

Melliste Kooli lasteaia osas remonditi üks rühmaruum, soetati mööblit, õppetegevuse läbiviimiseks vajalikke rühma- ning muusika- ja liikumistegevuste vahendeid. Koolimaja soetati seoses III kooliastme lisandumisega klassiruumidesse mööblit ja tundide läbi viimiseks vajalikke vahendeid, osaliselt sisustati II korruse vabaala, krohviti ja värviti võimalik otsasein, renoveeriti sööklapealne lamekatus, sadevee ärajuhtimiseks õuealalt paigaldati uued sadevee kogujad ja veeninad, teostati õueala ja staadioni atraktsioonide ohutuse hindamine ning hooldusremont.

Sillaotsa Kool ja lasteaia

Sillaotsa Kooli personali koosseisus oli 114 töötajat. Põhikooli lõpetas 21 õpilast, kellest kõik asusid edasi õppima. 1. klassis alustas 40 õpilast ja koolis õppis kokku 229 õpilast. Kooli alla kuulub kaks lasteaia maja Roiul ja Haaslaval, kus oli lapsi kokku 288. 91,7 % Roiu ja Haaslava lasteaia lastest alustas õpinguid Sillaotsa Kooli 1. klassis. Osaleti Erasmus+, SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK), PRIA, ProgeTiigri ja „Kaasaegsete IT õppevahendite soetamine ja digiõppevara arendamine Sillaotsa Koolis“ projektides.

Kooli huvitegevuse raames toimusid 17 ringi: kunsti- ja saviring, robotika, kabe, kergejõustik, audiobänd, rahvatants, multitreening, pallimäng, laste-, mudilas- ja poistekoor, näitering, loodusring, HK Unicorn Squad, jalgrattaõpetus. Lasteaia osas pakuti samuti erinevaid huviringe sh nuti-, teadus-, muusika-, joogaringi jt spordi- ning liikumisringe. Olulisemad õppe- ja arengukeskkonna ning töökeskkonna arendused koolimajas olid: koolimaja juurdeehitus, uue mööbli soetamine klassiruumidesse, fuajee põranda renoveerimine, I ja II korruse koridori vanade akende vahetus, uute wifi seadmete ja kaabelduse paigaldamine klassiruumidesse ja koridoridesse ning Chromebookide laadimisjaama soetamine 32 seadme jaoks ning uute tasakaaluraja elementide paigaldamine staadioni juurde.

Roiu lasteaia majas renoveeriti ühe rühma riidehoid ja soetati sinna uued garderoobikapid ning välja vahetati kolme rühma aknad. Õuealale paigaldati liivakastile päikesepuri, soetati juurde kaks piknikulauda ja uus kahekohaline kiik. Maja ette rajati väike liivakasti ja vedrukiigega mänguväljak. Haaslava lasteaia teostati siseruumide garantiiremont, soetati Prometheani interaktiivne tahvel, majatagusele suurele liivakastile paigaldati päikesepuri ning C-korpuse maja esistele rühmadele ehitati paviljon.

3.5. Sotsiaalne kaitse

2023. aasta sotsiaalhoolekande olulisimad näitajad:

Teenused/ toetused	Teenuse saajate arv		Muutus
	2022	2023	
Koduteenus	35	42	+7
Tugiisikuteenus (täisealised + erivajadusega lapsed)	29	34	+5
Päevahoiuteenus	12	12	0
Eluasemeteenus	38	33	-5
Asendushooldusteenus	7	10	+3
Sotsiaaltransporditeenus	71	89	+18
Isikliku abistaja teenus	2	2	0
Toimetulekutoetus	50 leibkonda	32 leibkonda	-18 leibkonda
Hooldajatoetus	31	30	-1
Üldhooldusteenus	21	49	+28

Koduteenuse saajaid oli 2023.aasta jooksul 42 inimest vanuses 41-93 eluaastat, neist üksielavaid inimesi oli 31. 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 üksielavad 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. Teenuse osutamiseks on kulunud kokku 60 810 eurot, millest KOV osalus 56 266 eurot ja teenust saanud isikute omaosalus 4 544 eurot.

Tugiisikuteenust osutati lepinguliselt 30-le täisealisele isikule, neist 15-le lapsi kasvatavale isikule. Tugiisikuteenust osutas 2 tugiisikut. Teenuse osutamiseks on kulunud kokku 33 790 eurot.

Päevahoiuteenust kasutas Poka Sotsiaalteenuste Keskuses 12 erivajadusega täisealist isikut, teenusest kasusaajaid kokku 26 (12 klienti + 14 päevahoiuteenusel olnud isiku tööealist hoolduskoormusega pereliiget). Päevahoiuteenust osutas 1 hooldustöötaja. Teenuse osutamiseks on kulunud kokku 32 692 eurot, millest KOV osalus 26 162 eurot ja isiku omaosalus 6 540 eurot.

Sotsiaalmajutusteenust aastal 2023 ei osutatud. Poka Sotsiaalteenuste Keskuses rajati majutusteenuse osutamise tarbeks ühiskööök koos vajaliku sisustusega, investeeringu maksumus summas 2 412 eurot.

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 vajab 2023. aasta jooksul kokku 33 inimest (eluruumi tagamise teenusele saabus 2 inimest, lahkus 7 inimest). Sotsiaaleluruumi teenust kasutas aastalõpu seisuga 33 inimest. Teenuse osutamiseks on kulunud 23 372 eurot (jooksev remont, korterite kommunaalkulud).

Asendus- ja järelhooldusteenusel viibis 2023. aastal kokku 9 alaealist last ja üks 18-aastane noor. Asendushooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on pika- või lühiajaliselt lapse heaolu ja õiguste tagamine, lapsele tema põhivajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, lapsele turvalise ja arenguks soodsa elukeskkonna loomine ning lapse ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täisealisena. Järelhooldusteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on asendushoolduselt ja eestkostelt lahkuva isiku iseseisva toimetuleku ja õpingute jätkamise toetamine. Asendus- ja järelhooldusteenuse osutajad on perekodu SOS Lasteküla Eesti Ühing MTÜ ja asenduskodu SA Tartu Perekodu Käopesa. Kulud teenusele olid aasta vältel summas 134 283 eurot.

Sotsiaaltransporditeenust osutati 89 isikule, neist 22-le erivajadusega lapsele haridusasutusse ja tagasi jõudmiseks ning 67 isikule avalikele- ja/või sotsiaalteenustele jõudmiseks. 2023. aastal osutas vallas sotsiaaltransporditeenust MTÜ Tartumaa Ühistranspordikeskus ning Aini Transport OÜ. 2023. aastal tõusid kulutused teenusele märkimisväärselt seoses ESF projektivahenditest rahastuse lõppemisega ning MTÜ Tartumaa Ühistranspordikeskuse poolt kehtestatud kõrge kilomeetrihinna tõttu. KOV-i kulud sotsiaaltransporditeenusele kokku olid 2023. aastal summas 87 530 eurot, millest 54 605 eurot moodustasid kulud erivajadustega laste transpordile haridusasutusse ja tagasi jõudmiseks ning 37 443 eurot täisealiste transpordile avalikele- ja/või sotsiaalteenustele jõudmiseks. Täisealiste isikute omaosalus teenuse rahastamisel oli summas 4 518 eurot.

Isikliku abistaja teenust osutati 2023. aasta vältel kahele füüsilise puudega inimesele kodu, perega seotud tegevuste ja ühiskondlike, vabaaja tegevuste elluviimiseks. Kulu teenusele aastas 26 508 eurot.

Toimetulekutoetust määrati 2023. aasta jooksul 32 leibkonnale summas 78 011 eurot, mis on võrreldes 2022.a näitajaga (18 leibkonna võrra) vähenenud. Toimetulekutoetuse taotlejate märgatav vähenemine oli tingitud valda elama asunud Ukraina sõjapõgenike riigist või vallast lahkumise tõttu. Kui registreeritud töötuse määr oli 2023. aastal Tartu maakonnas keskmiselt 7,4% (Eesti Töötukassa andmetel), siis Kastre vallas moodustas registreeritud töötuse osakaal tööealisest elanikkonnast aasta lõikes 5% (võrdluseks: 2022.aastal oli reg.töötuse keskmine määr maakonnas 6% ning vallas 4,4%).

Hooldajatoetust maksti aasta vältel 29 hooldajale 30 täisealise hooldamisjuhtumi eest summas 11 568 eurot. Lisaks maksti 2023. aastal 5-le raske või sügava puudega lapse vanemale igakuise hooldajatoetust puudega lapse hooldamise eest summas 2 520 eurot. Kokku kulud hooldajatoetusele 14 088 eurot. Kohalik omavalitsus tasus 2023.a vältel sotsiaalmaksu 5 ravikindlustusega hõlmamata hooldaja eest summas 9 065 eurot.

Üldhooldekodudes viibis kuni 30.06.2023 seisuga lepingute alusel 21 eakat või puudega isikut, kelle kohatasu maksmises osales inimese elukohajärgne kohalik omavalitsus kogumaksumusega 70 699 eurot. Enne hooldereformi jõustumist rahastas omavalitsus üldhooldusteenuse osutamise kulud isikute eest juhul, kui hooldust vajaval isikul puudusid ülalpidamiskohustusega lähedased või lähedased ei olnud suutelised hooldekodu kohatasu puudujäävat osa tasuma. Alates 01.07.2023 jõustunud hooldereformi raames muutusid üldhooldusteenuse rahastamise põhimõtted – s.t teenuse rahastamisel hakkasid osalema riik ja teenust vajava isiku elukohajärgne KOV volikogu kehtestatud hoolduskulu piirmäära ulatuses, isik ise oma sissetulekute piires ning ülalpidamiskohustusega isikute olemasolul vajadusel ka lähedased. Ajavahemikul 01.07.2023-31.12.2023 viibis üldhooldusteenusel 49 inimest, kelle eest tasus omavalitsus teenuse kulud kokku summas 170 092 eurot (hoolduskulu, väiksema sissetuleku hüvitist, omavalitsuse poolt tasutav puudujääv osa teenuse maksumusest). Kokku kulus üldhooldusteenuse osutamisele 240 851 eurot, millest riik rahastas 132 787 eurot ning vald toetas 108 064 euro ulatuses. Kokkuvõttes võib öelda, et hooldereformi mõju oli 2023. aastal vallale ja vallaelanikele positiivne, sest valla kulud üldhooldusteenusele jäid võrreldes 2022. aastaga enam-vähem samaks, kuid märgatavalt kasvas teenuse saajate arv ning oluliselt vähenes ülalpidamiskohustusega isikute rahaline koormus. Hooldereformist tulenev positiivne mõju valla eelarvele võib jääda aga lühiajaliseks, sest 2023.a riigi eraldis summas 132 787 eurot eraldati 6 kuu jooksul tehtavate kulutuste katteks, kuna reform jõustus poole kalendriaasta pealt.

Ülevaade taotletud peretoetustest:

Toetuse liik	Toetuse saajate arv	Kulu kokku
Sünnitoetus (1., 2. ja 3.osa)	256	60 100
Ranitsatoetus (kooli astumise toetus)	72	10 800
Koduküttetoetus	44	8 800
Sotsiaaltoetus lastele	28	3 544
Ravimitoetus	27	1 485
Abivahendite ja/või raviteenuste toetus	8	998
Matusetoetus	56	14 207

Lastekaitse 2023.a vältel menetleti 45 lastekaitsealast juhtumit, millest 17 juhtumit puhul algatati uus juhtumimenetlus aruandeaastal. Ennetusmeetmena korraldas Kastre vallavalitsus koostöös Tervise

Arengu Instituudiga 2023.a sügisperioodil vanemlusprogrammi „Imelised aastad“ ühe koolitustsükli 2-8 aastasi lapsi kasvatavatele lapsevanematele vanemlike oskuste arendamiseks (osales 17 lapsevanemat). Mainitud vanemluskoolituse KOV omaosalus 2023.a oli summas 9 629 eurot ning Tervise Arengu Instituudi toetus 4 000 eurot. Koolituse maksumuse kulud moodustasid koolitajate töötasu, lapsehoiuteenuse ja osalejate toitlustamise kulud.

Raske ja sügava puudega lastele osutati lapsehoiuteenust 4-le lapsele, tugiisikuteenust 4-le lapsele. Kulud lapsehoiuteenusele aastas olid summas 5 925 eurot ning kulud suure hooldusvajadusega laste tugiisikuteenusele moodustasid 28 893 eurot. Lisaks osutati vallaelarvest erinevaid sotsiaalteenuseid 3-le erivajadusega lapsele summas 4 477 eurot (logopeediteenus).

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 aruandeaastal hooldusteenust 126 abivajajale (Võnnus 64-le ja Kastres 62-le inimesele). Noorim klient oli vanuses 63-aastane, vanim elanik oli 101-aastane. Teenusele saabus aasta jooksul 42 klienti ja lahkus 45 klienti. Teenust ostis aruandeaasta jooksul 17 omavalitsust ja 97 eraisikut. SA Hooldekodu Härmalõng kinnitatud kohamaksumus oli 01.jaanuarist kuni 30.juunini 1 050 eurot kuus ning alates 01.juulist oli 1 200 eurot kuus. SA Hooldekodu Härmalõng tähistas 2023.aasta augustikuus 75.sünnipäeva.

Investeeringud ja hoonete korrashoid - kapitalirendi tingimustel soetas hooldekodu uue sõiduauto Dacia Duster. Kastre pumbamajas vahetati süvaveepump ja teostati puhastuspumpamist koos veetorustiku klõreerimisega. Kastre majas teostati veetorustiku- ja elektriremonttöid. Kastre välistrepile paigaldati turvalisuse tagamiseks lukustatav värav. Võnnu majas teostati tubades elektritöid ja kõrvalmaja pesuruumi paigaldati uus õhksoojuspump. Lisaks soetati mõlemasse majja vajalikku inventari (voodid, kapid jms).

Hooldereformi mõjust – 01.07.2023 jõustunud hooldereform kergendas hooldekodus teenusel olevate elanike lähedaste maksukoormust. Samuti tõusid hooldustöötajate töötasud, tänu millele kerkis ühiskonnas huvi hooldustöötajate töö vastu - sealhulgas ka nooremate inimeste seas. Tänu eeltoodule paranes hooldekodus krooniline hooldustöötajate puudus ning puuduolevad töökohad said jooksvalt kõik täidetud.

Sotsiaalkaitse valdkonna arendusprojektid

Aastal 2023.a jätkus ESF ja Sotsiaalministeeriumi toetusel kahe projekti rakendamine:

- Projekt „Motiveerime, jõustame, toetame“, mis kestis ajavahemikul 01.01.2022 ning kuni 31.04.2023. Projekti eesmärk oli läbi juhtumikorralduse, koolitus- ja motivatsiooniprogrammi soodustada väiksema konkurentsivõimega noorte tööle asumist ja tööurul püsimist. Projektis osalesid mittetöötavad ja mitteõppivad 16-29 aastased noored. Projekti raames pakuti nooretele võimalust õpingute alustamiseks, täiendõpet, nõustamisteenuseid ja infopäevi erinevate riiklike asutuste poolt. Projekti kulud märgitud perioodil oli 48 660 eurot, millest valla osalus oli 15%. Projektis osales 12 noort (projekti oli planeeritud 10 osalejat).
- Projekt „Vaimse tervise teenuses“, mis kestis ajavahemikul 01.09.2023 kuni 31.12.2023. Toetusmeetme „Vaimse tervise teenuse toetus kohalikule omavalitsusele 2023. aastal“ eesmärk on toetada kohalikul tasandil vaimse tervise teenuste pakkumist, toetamaks seeläbi Eesti elanike psühhosotsiaalset heaolu ja vaimset tervist. Projekti rahastatakse 2023. aasta riigieelarve seadusega Sotsiaalministeeriumile tervist toetavate valikute programmi vaimse tervise edendamise tegevuseks eraldatud vahenditest. Projekti raames võimaldati tasuta abivajajatele psühholoogilist nõustamist, perenõustamist, pereteraapiat ja loovteraapiat. Projekti kulud märgitud perioodil oli 2 970 €, projekti rahastas täielikult Sotsiaalministeerium. Projektis osales 12 isikut.

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

	Lisa	2023	2022
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 986 127	1 530 089
Maksu- ja lõivunõuded	3	784 917	647 796
Nõuded ostjate vastu	4	61 949	45 286
Muud nõuded ja ettemaksed	5	316 891	379 490
Varud		694	723
Käibevara kokku		3 150 578	2 603 384
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	4 971 993	4 542 268
Materiaalne põhivara	8	16 599 367	15 438 299
Põhivara kokku		21 571 360	19 980 567
VARAD KOKKU		24 721 938	22 583 951
KOHUSTISED JA NETOVARA			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9	554 219	421 076
Võlad tarnijatele	10	475 610	367 584
Võlad töötajatele	10	270 821	210 286
Maksu- ja lõivukohustised	3;10	289 160	277 590
Muud kohustised ja ettemaksed	10	40 745	44 758
Lühiajalised kohustised kokku		1 630 555	1 321 294
Pikaajalised kohustised			
Pikaajalised laenukohustised	9	6 189 693	4 532 526
Pikaajalised kohustised kokku		6 189 693	4 532 526
KOHUSTISED KOKKU		7 820 248	5 853 820
Netovara			
Akumuleeritud ülejääk/puudujääk		16 852 709	16 726 938
Aruandeaasta tulem		48 981	3 193
NETOVARA KOKKU		16 901 690	16 730 131
KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU		24 721 938	22 583 951

TULEMIARUANNE

(eurodes)

	Lisa	2023	2022
TEGEVUSTULUD			
Maksud	11	7 816 827	6 726 577
Kaupade ja teenuste müük	12	1 637 224	1 296 075
Saadud toetused	13	5 343 079	4 436 940
Muud tegevustulud	14	132 618	101 890
Tegevustulud kokku		14 929 748	12 561 482
TEGEVUSKULUD			
Antud toetused	15	-797 317	-665 892
Tööjõukulud	16	-7 520 154	-6 171 721
Majandamiskulud	17	-4 285 640	-3 709 080
Muud tegevuskulud	18	-985 524	-935 931
Põhivara amortisatsioon	8	-1 222 629	-1 049 819
Tegevuskulud kokku		-14 811 264	-12 532 443
TEGEVUSTULEM		118 484	29 039
Finantstulud- ja kulud	19	-69 503	-25 846
ARUANDEPERIOODI TULEM		48 981	3 193

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Akumuleeritud ülejääk	Aruandeperioodi tulem	Netovara kokku
Saldo seisuga 31.12.2022	16 726 938	3 193	16 730 131
Eelmise aasta tulem	3 193	-3 193	
Aruandeperioodi tulem		48 981	48 981
Ümberhindlus (finantsinvesteeringud)	14 094		14 094
Ümberhindlus (munitsipaalmaa)	108 484		108 484
Saldo seisuga 31.12.2023	16 852 709	48 981	16 901 690

RAHAVOOGUDE ARUANNE*(eurodes)*

	Lisa	2023	2022
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		118 485	29 039
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 222 629	1 049 819
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	18	435 257	412 256
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	14	-25 105	-36 117
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-611 060	-123 108
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	100 020	39 366
Korrigeeritud tegevustulem		1 240 226	1 371 255
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3;4;5	-91 156	-95 963
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	53 122	150 764
Kokku rahavood põhitegevusest		1 202 192	1 426 055
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara eest	8	-2 575 022	-2 428 993
Laekunud materiaalse põhivara müügist	8;10;14	25 635	52 232
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	452 058	125 835
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	-100 000	-39 366
Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	7	-138 634	-76 809
Laekunud muu finantstulu	19	17 849	146
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 332 206	-2 366 954
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud laenud	9	2 200 000	2 000 000
Laenude tagasimaksed	9	-421 076	-304 098
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	9	-1 615	0
Makstud intressid	19	-205 349	-45 420
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 571 960	1 650 482
Rahavood kokku			
		456 038	709 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 530 089	820 505
Raha ja raha ekvivalentide muutus		456 038	709 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 986 127	1 530 089

KASTRE VALLA EELARVE TÄITMISE ARUANNE

1. Koondeelarve

Eelarveosa / tululiik / kululiik	Eelarve 2023	Täitmine seisuga 31.12.2023	Täitmise % seisuga 31.12.2023
Põhitegevuse tulu	12 960 421	13 224 772	102%
30 Maksutulud	7 615 000	7 816 827	103%
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	526 439	596 181	113%
35 Saadud toetused tegevuskuludeks	4 742 982	4 704 251	99%
38 Muud tegevustulud	76 000	107 513	142%
Põhitegevuse kulu	12 824 577	11 997 155	94%
41 Sotsiaaltoetused	576 839	535 722	93%
45 Antud toetused	226 419	256 467	113%
50 Tööjõukulud	7 136 799	6 743 312	95%
55 Majandamiskulud	4 882 775	4 461 402	91%
60 Muud kulud	1 745	251	14%
Põhitegevuse tulem	135 844	1 227 617	
Investeeringustegevuse tulud	475 913	489 535	103%
35 Saadud toetused tegevuskuludeks	441 278	452 059	102%
38 Muud tegevustulud	19 635	19 635	100%
65 Finantstulud ja -kulud	15 000	17 841	119%
Investeeringustegevuse kulud	3 221 964	3 141 630	98%
15 Põhivara soetus	2 881 964	2 836 654	98%
45 Antud toetused	120 000	100 000	83%
65 Finantstulud ja -kulud	220 000	204 976	93%
Investeeringustegevus	-2 746 051	-2 652 094	97%
Eelarve tulem	-2 610 207	-1 424 477	
Finantseerimistegevus	1 778 900	1 778 924	100%
20 Kohustuste tasumine	-421 100	-421 076	100%
25 Kohustuste võtmine	2 200 000	2 200 000	100%
Likviidsete varade muutus	-831 307	354 447	x
10 Käibevara	-831 307	354 447	x

2. Kulud tegevusvaldkondade ja tegevusalade lõikes

2.1 Põhitegevuse kulud

Eelarveosa / tegevusvaldkond / tegevusala	Eelarve 2023	Täitmine seisuga 31.12.2023	Täitmise % seisuga 31.12.2023
Põhitegevuse kulu	12 824 577	11 997 155	94%
01 Üldised valitsussektori teenused	700 011	599 662	86%
01111 Vallavolikogu	52 870	50 650	96%
01112 Vallavalitsus	559 295	482 207	86%
01330 Muud üldised teenused	34 678	14 893	43%
01600 Muud üldised valitsussektori teenused	53 168	51 913	98%
03 Avalik kord ja julgeolek	8 950	7 351	82%
03200 Päästeteenused	8 950	7 351	82%
04 Majandus	641 836	597 077	93%
04210 Maakorraldus	4 565	3 797	83%
04430 Ehitus	1 500	216	14%
04510 Maanteetransport - vallateede korrashoid	359 422	354 902	99%
04512 Transpordi korraldus - valla buss	29 273	25 514	87%
04710 Kaubandus	7 500	7 468	100%
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	66 000	31 200	47%
04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)	173 576	173 980	100%
05 Keskkonnakaitse	462 706	478 574	103%
05100 Jäätmekäitlus - prügivedu	30 843	25 140	82%
05101 Avalike alade puhastus	346 743	385 288	111%
05400 Heakord, haljastus	85 120	68 146	80%
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	363 711	358 624	99%
06300 Veevarustus	90 000	121 213	135%
06400 Tänavavalgustus	82 000	52 698	64%
06605 Muu elamu- ja kommunaalmajandus	191 711	184 713	96%
07 Tervishoid	18 450	13 454	73%
07110 Roiu apteek	1 550	1 116	72%
072101 Roiu perearst	5 400	4 081	76%
072102 Melliste meditsiinikeskus	11 000	7 757	71%
072103 Võnnu perearst	500	500	100%
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	1 069 672	957 672	90%
081021 Sillaotsa Spordihoone	90 671	75 698	84%
081022 Muu sport	20 100	17 982	90%
081023 Vooremäe Tervisespordikeskus	104 591	91 703	88%
081071 Roiu Noortekeskus	29 713	24 450	82%
081073 Noorkotkad ja Kodutütred	8 376	7 305	87%
081075 Melliste Noortekeskus	59 509	54 753	92%
081076 Võnnu Noortekeskus	30 460	26 386	87%

082011 Roiu Raamatukogu	45 881	44 339	97%
082012 Melliste Raamatukogu	76 795	66 212	86%
082013 Võõpste Raamatukogu	52 773	49 519	94%
082014 Võnnu Raamatukogu	39 448	38 310	97%
082015 Järvselja Raamatukogu	19 150	18 711	98%
082020 Rahvakultuur	68 735	68 714	100%
082021 Priiuse seltsimaja	85 809	70 788	83%
082023 Võnnu Kultuurimaja	97 263	82 597	85%
08203 Muuseumid	1 400	398	28%
08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	36 476	30 568	84%
08400 Religiooniteenused	3 500	3 500	100%
08600 Muu vaba aeg ja kultuur ,sh haldus	199 022	185 740	93%
09 Haridus	8 146 509	7 712 283	95%
091100 Lasteaia kohatasu teistele asutustele	485 415	420 555	87%
091101 Sillaotsa Kooli Roiu Lasteaed	807 683	787 402	98%
091102 Melliste Kooli Lasteaed	658 654	607 124	92%
091103 Võnnu Lasteaed Värvuke	525 297	505 077	96%
091104 Sillaotsa Kooli Haaslava Lasteaed	1 072 188	1 005 760	94%
092120 Üldhariduskooli kohatasu teistele asutustele	334 000	305 656	92%
092121 Sillaotsa Kool	422 897	381 767	90%
092122 Melliste Kool	441 623	386 447	88%
092123 Võnnu Keskkool	614 273	578 316	94%
092124 Sillaotsa Kool_RIIK	902 094	898 683	100%
092125 Melliste Kool_RIIK	472 157	457 530	97%
092126 Võnnu Keskkool_RIIK	570 677	572 278	100%
092131 Võnnu Keskkool_RIIK gümnaasium	125 102	123 364	99%
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	165 112	154 711	94%
09600 Koolitransport	138 073	128 860	93%
096011 Koolitoit_Sillaotsa Kool	111 794	111 690	100%
096012 Koolitoit_Melliste Kool	85 741	84 571	99%
096013 Koolitoit_Võnnu Keskkool	112 084	110 793	99%
09800 Muu haridus	101 645	91 699	90%
10 Sotsiaalne kaitse	1 412 732	1 272 458	90%
10120 Poka Sotsiaalteenustekeskus	272 417	243 956	90%
10121 Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	185 154	147 009	79%
10200 Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus	271 787	240 851	89%
102001 Hooldekodu Härmalõng	950	950	100%
102002 Roiu Päevakeskus	5 600	4 332	77%
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	7 800	6 446	83%
10400 Asendus- ja järeelhooldus	136 988	134 283	98%
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	129 038	130 222	101%
10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	103 020	93 621	91%
10701 Riiklik toimetulekutoetus	69 284	78 011	113%
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	1 200	400	33%
109001 Muu sotsiaalne kaitse	229 494	192 377	84%

2.2 Investeermistegevuse kulud

Eelarveosa / kululiik / tegevusala	Eelarve 2023	Täitmine seisuga 31.12.2023	Täitmise % seisuga 31.12.2023
Investeermistegevuse kulud	3 221 964	3 141 630	98%
15 Põhivara soetus	2 881 964	3 141 630	98%
151 Pikaajalised finantsinvesteeringud	138 634	138 634	100%
06300 Veevarustus	138 634	138 634	100%
155 Materiaalsete põhivarade soetamine ja renoveerimine	2 743 330	2 698 020	98%
04510 Maanteetransport - vallateede korrashoid	412 090	385 713	94%
06300 Veevarustus	25 000		0%
06400 Tänavavalgustus	20 000		0%
081023 Vooremäe Tervisespordikeskus	70 700	70 693	100%
081071 Roiu Noortekeskus	81 560	81 558	100%
082021 Priiuse seltsimaja	114 300	114 279	100%
082023 Võnnu Kultuurimaja	154 000	145 658	95%
091101 Sillaotsa Kooli Roiu Lasteaed	25 600	25 524	100%
091103 Võnnu Lasteaed Värvuke	107 520	107 514	100%
091105 Sillaotsa Kooli Tuigo Lasteaed	170 000	202 841	119%
092121 Sillaotsa Kool	1 490 700	1 492 390	100%
092122 Melliste Kool	64 300	64 291	100%
092123 Võnnu Keskkool	7 560	7 560	100%
45 Antud toetused	120 000	100 000	83%
450 Sihtotstarbelised eraldised	120 000	100 000	83%
05400 Heakord, haljastus	100 000	100 000	100%
08600 Muu vaba aeg ja kultuur ,sh haldus	20 000		0%
65 Finantskulud	220 000	204 976	93%
650 Intressikulu	220 000	204 976	93%
01700 Valitsussektori võla teenindamine	220 000	204 976	93%

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kastre Vallavalitsuse konsolideerimisgrupi 2023. 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 aastaaruanne 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 kuludesse 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 alampiir 10 000 eurot. Varaobjektid, mille kasutusiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 10 000 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 akumulieeritud 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 kulumid 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirenti maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks. Kasutusrenti maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Aruandekohustuslane on rendileandja.

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud 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

Sihtfinantseerimise 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 toimingu päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete, 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 pere liikmetega 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. TulemiaruanDES kajastatakse käibemaks eraldi real „Muud tegevuskulud“.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 595	3 870
Pangakontod	1 982 532	1 526 219
Raha kokku	1 986 127	1 530 089

Lisa 3 Maksu- ja lõivunõuded ning maksukohustised

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustised	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Sotsiaalmaks			177 616	170 374
Üksikisiku tulumaks	765 386	638 351	93 840	89 665
Maamaks	2 112	2 280		
Kogumispensioni maksed			5 478	5 885
Töötuskindlustusmaksed			12 225	11 665
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	17 419	7 165	1	1
Kokku	784 917	647 796	289 160	277 590

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2023	31.12.2022
Ministeeriumite valitsemisala asutused		3 511
Riigi osalusega äriühingud ja SA-d	43	
Linna- ja vallavalitsused	18 661	2239
Sihtasutused, MTÜ-d	200	80
Äriühingud	1 232	1 768
Füüsilised isikud	41 813	37 688
Nõuded ostjate vastu kokku	61 949	45 286

Bilansipäeva seisuga on nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 5 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2023	31.12.2022
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	1 087	578
Makstud tagatisdeposiidid	70	670
Maksude ettemaksed	257 086	254 463
Ettemakstud sihtfinantseerimised	43 295	72 932
Saamata sihtfinantseerimine	14 347	43 227
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 006	7 620
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	316 891	379 490

Bilansipäeva seisuga on kajastatud:

Saamata seadusandlusest tulenevad toetused – Sotsiaalkindlustusameti täiendavad puhkepäevad summas 1 087 eurot;

Makstud tagatisdeposiidid – maa rendi tagatisdeposiidi nõue RMK-le summas 70 eurot (Vooremäe terviserajad);

Maksude ettemaksed – Maksu- ja Tolliametile tasutud tööjõumaksud summas 257 086 eurot;

Ettemakstud sihtfinantseerimine - hajaasutustuse programmi toetuste ettemaksed taotlejatele kokku summas 43 295 eurot;

Saamata sihtfinantseerimine – Tervise Arengu Instituudilt 4 000 eurot vanelmusprogrammi projektitoetus “Imelised aastad”, Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametilt koolipiima- ja puuvilja toetus summas 5 496 eurot, Haridus- ja Noorteametilt Sillaotsa Koolile Erasmus + projektitoetus summas 1 722 eurot ning Istituto Comprensivo Aldo Moro Erasmus + projektitoetus Võnnu Keskkoolile summas 3 129 eurot;

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud – Hooldekodu Härmalõng puhkusetasu ettemaksed 856 eurot ja kaupade eest ettemaksed 150 eurot.

Lisa 6 Konsolideerimisgruppi kuuluv tütarettevõte

Käesolevas aastaaruandes on konsolideeritud SA Hooldekodu Härmalõng näitajad:

Aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad		Bilansi näitajad aasta lõpul		
		Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tegevustulem	Varad	Netovara
2023	100	1 212 159	1 535 026	-22 867	997 341	914 576
2022	100	908 410	963 913	-55 503	986 595	937 810

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Osalus aktsiaseltsis Emajõe Veevärk	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiate arv (tk)	7 372	6 802
Aktsia nominaalväärtus (€)	64	64
Osalus (%)	8,9804	8,6064
Investeeringu muutus	31.12.2023	31.12.2022
Finantsinvesteering perioodi algul	4 542 268	4 215 593
Aruandeperioodi kasum/kahjum	117 997	19 428
Ümberhindlus	14 094	230 438

Aktiikapitali sissemakse	138 634	76 809
Mitterahaline sissemakse	159 000	
Finantsinvesteering perioodi lõpul	4 971 993	4 542 268

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. Aktiikapitali ümberhindamise tulemusena suurenesid Kastre valla finantsinvesteeringud summas 14 094 eurot. Majandusaastal teostas Kastre vald aktsiikapitali sissemakse 321 aktsia eest summas 138 634 eurot, millest 20 544 eurot loeti aktsiate eest tasumiseks ja 118 090 eurot ülekursiks. Kastre Vallavolikogu 15.02.2022 otsusega nr 29 otsustati omandada Järvelja Öppe- ja Katsemetskonna ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteem ning otsustati sõlmida Kastre valla kasuks nimetatud ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemi haldamiseks, majandamiseks, vajadusel remondiks ja renoveerimiseks ning korrashoiuks isikliku kasutusõiguse leping. Kastre Vallavolikogu 15.02.2022 otsusega nr 30 otsustati võõrandada Järvelja Öppe- ja Katsemetskonna ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni (tervik) rajatised Emajõe Veevärk'ile. Mitterahaline sissemakse 249 uue aktsia eest summas 159 000 eurot, millest 15 936 loeti aktsiate eest tasumiseks ja 143 064 eurot ülekursiks.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinaid ja seadmed	Muu	Lõpetamata ehitised	Kokku
Seisuga 31.12.2022						
Soetusmaksumus	258 481	22 941 027	234 778	48 149	235 098	23 717 533
Kogunenud kulum		-8 094 018	-152 326	-32 891		-8 279 235
Jääkväärtus	258 481	14 847 009	82 452	15 258	235 098	15 438 299
Aruandeperioodi liikumised:	192 936	-652 392	-3 055	-6 420	1 629 999	1 161 068
Soetused	85 002	14 330	13 000	0	2 163 431	2 275 763
Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine	0	159 001	0	0	0	159 001
Üle antud mitterahalised sissemaksed	0	-159 001	0	0	0	-159 001
Üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine	-20	0	0	0	0	-20
Ümberkvalifikatseerimine parendustesse	0	533 432	0	0	-533 432	0
Ümberhindlused (arvele võetud)	108 484	0	0	0	0	108 484
Muu põhivara jääkväärtuse mahakandmine	0	-66 904	-10 313	-5 419	0	-82 636
<i>sh soetusmaksumus</i>	0	185 027	47 397	25 546	0	0
<i>kulum</i>	0	118 123	37 084	20 127	0	0
Müüdüd põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-530	0	0	0	0	-530
<i>sh soetusmaksumus</i>	-530	0	0	0	0	-530
<i>kulum</i>	0	0	0	0	0	0
Kulum ja allahindlus		-1 133 250	-5 742	-1 001		-1 139 993
Seisuga 31.12.2023						
Soetusmaksumus	451 417	23 303 762	200 382	22 603	1 865 097	25 843 261
Kogunenud kulum		-9 109 145	-120 984	-13 765		-9 243 894
Jääkväärtus	451 417	14 194 617	79 398	8 838	1 865 097	16 599 367

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 2 575 022 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 2 275 763 eurot
- 2) käibemaksukulu põhivara soetustelt 435 257 eurot
- 3) seisuga 31.12.2022 võlad hankijatele põhivara eest 151 812 eurot
- 4) seisuga 31.12.2023 võlad hankijatele põhivara eest - 274 810 eurot
- 5) kapitalirendi tingimustel soetatud sõiduauto - 13 000 eurot

Maa – soetused: Anna kinnistu Kurepalu küla (85 000 euro), Savisaare tee L2 Aardla küla (1 euro), Alliku tee L1 Issaku küla (1 euro); **arvele võetud:** munitsipaalmaad maksustamishinnas (108 484 eurot); **müüdüd:** Kikassaare vkt 7 Kastre küla (müügihind 12 750 eurot), Veere Aardlapalu küla (müügihind 6 885 eurot); **üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine:** Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumile transpordimaad Tõrvandi-Roiu-Uniküla tee T44 ja Jõe tänav L3 tee Haaslava küla.

Hooned ja rajatised – soetused: 14 330 eurot Vooremäe Tervisespordikeskuse metalltrepp ja projekteerimine. Lõpetamata ehituse arvelt **kapitalizeeriti parendustöid** hoonete ja rajatiste soetusmaksumusse summas 533 432 eurot, sh. Haaslava-Tuigo kergliiklustee (324 165 eurot), Melliste kooli siseruumide remont (53 822 eurot), Sillaotsa kooli Roiu lasteaia siseruumide remont (21 270 eurot), Võnnu lasteaed Värvuke V rühmaruumi renoveerimine (89 595 eurot) ja Vooremäe tervisespordiradade (parkla+jalgtee) projekteerimine ja ehitus (44 580 eurot); **jääkväärtuse mahakandmine:** Hooldekodu Härmalõng parkla ja kõnniteede rajamine koos aiapaviljoniga (5 558 eurot) ja Kastre valla hooned ja rajatised alla 10 000 euro väärtuse (61 346 eurot); **mitterahaline sihtfinantseerimine ja mitterahalise sissemaksed:** Järvselja Õppe- ja Katsemetskonna ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemi omandamine ja Emajõe Veevärk'ile üle andmine mitterahaliseks sissemaksaks aktsiate soetusel.

Masinad ja seadmed – soetused: Hooldekodu Härmalõng kapitalirendi meetodil sõiduauto soetamine (13 000 eurot); **jääkväärtuse mahakandmine:** Hooldekodu Härmalõng tooltõstuk (5 737 eurot) ja Roiu raamatukogu laenutuskapp (4 576 eurot).

Muu – vallamaja II korruse sisustuse jääkväärtuse mahakandmine (5 419 eurot).

Lõpetamata ehitised - aruandeaasta lõpu seisuga jäi arvele lõpetamata töid summas 1 865 097 eurot: Roiu keskusehoone (91 635 eurot), Melliste-Poka kergliiklustee (8 255 eurot), Kaagvere-Vana-Kastre kergliiklustee (26 275 eurot), Melliste jäätmejaam (5 050 eurot), Priiuse seltsimaja rekonstrueerimine (73 698 eurot), Sillaotsa Kooli juurdeehitus (1 342 718 eurot), Sillaotsa Kooli Roiu lasteaia ventilatsiooni projekt (12 300 eurot), Võnnu Keskkooli renoveerimine (6 300 eurot), Laanelille lasteaia Tuigo maja ehitus ja projekteerimine (169 034 eurot), Võnnu Kultuurimaja parkla rekonstrueerimine (121 382 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	552 351	552 351	552 351	538 976	809 584	3 726 913	6 732 526
Jääk seisuga 31.12.2023	552 351	552 351	552 351	538 976	809 584	3 726 913	6 732 526
Pikaajalised pangalaenu	421 076	404 865	404 865	404 865	391 489	2 926 442	4 953 602
Jääk seisuga 31.12.2022	421 076	404 865	404 865	404 865	391 489	2 926 442	4 953 602
Intressikulu	2023					2022	
Pangalaenu	204 976					45 420	
Kokku intressid	204 976					45 420	

Aruandeperioodil võeti pangalaenu summas 2 200 000 eurot. Pangalaenu põhiosa makseid tasuti summas 421 076 eurot (2022.a pangalaenu maksete summa oli 304 098 eurot).

Kehtivad laenulepingud bilansipäeva seisuga:

Laenuandja	Lepingu nr	Laenusumma	Alusvaluuta	Lõpp-tähtaeg	Intressimäär	Jääk 31.12.2023
LHV Pank	KL-280817HA	535 000	EUR	01.09.2027	1,2% + 6 kuu euribor	200 625
LHV Pank	LL-20200709KV	2 300 000	EUR	20.12.2035	1,19% + 6 kuu euribor	1 840 000
SEB Pank	L180017063	948 000	EUR	19.11.2028	1,1% + 6 kuu euribor	626 733
Swedbank	22-075187-JI	2 000 000	EUR	20.10.2032	1,08% + 6 kuu euribor	1 865 169
Swedbank	23-089219-JI	2 200 000	EUR	20.11.2033	1,14% + 6 kuu euribor	2 200 000
Kokku						6 732 527

Kapitalirendi meetodil soetati SA Hooldekodu Härmalõngale sõiduauto summas 13 000 eurot. Kapitalirendi põhiosa tagasimakseid tasuti summas 1 615 eurot.

Kapitalirendi objekt	Soetusmaksumus	Jääk 31.12.2023	Kuni 1 a	1 - 5 aasta jooksul
Dacia Duster	13 000 EUR	11 385	1 868	9 517
Kokku		11 385	1 868	9 517

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2023	31.12.2022
Riigi osalusega äriühingud ja SA-d	33 544	47 442
Linna- ja vallavalitsused	644	1 852
Sihtasutused, MTÜ-d	9 209	3 830
Äriühingud	156 945	313 823
Füüsilised isikud	457	637
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest kokku	274 811	367 584
<i>sh põhivara eest</i>	<i>200 799</i>	<i>151 813</i>
<i>Võlad majanduskulude eest</i>	<i>1 030</i>	<i>309</i>
<i>Puhkusetasude kohustus</i>	<i>269 791</i>	<i>209 977</i>
Võlad töövõtjatele	270 821	210 286
Maksuvõlad (lisa 3)	289 160	277 590
Sihtfinantseerimise ettemaksed	26 262	41 822
<i>sh põhivara sihtfinantseerimise ettemaksed</i>		

Muud võlad ja kohustised	14 483	2 936
---------------------------------	---------------	--------------

Bilansipäeva seisuga on kajastatud:

Sihtfinantseerimise ettemaksud – hajaasustuse programmi toetuse vahendid summas 26 262 eurot;

Muud saadud ettemaksud ja kohustised – Sotsiaalministeeriumi projekti “Vaimse tervise teenused” toetuse tagasimakse summas 2 904 eurot, SA Hooldekodu Härmalõng hoolekande teenuste ettemaksud klientidelt summas 5 784 eurot, KOVi poolt makstava üldhooldekodu hooldusteenuse arved summas 5 795 eurot (tasumise tähtaeg 2024. aastal).

Lisa 11 Maksu- ja lõivutulud

	2023	2022
Maksutulud kokku	7 816 827	6 726 577
Tulumaks (füüsilise isiku tulult)	7 621 216	6 533 055
Maamaks	195 611	193 522
Lõivud (vt lisa 12)	20 380	25 170
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 14)	107 513	65 772
Maksu- ja lõivutulud kokku	7 944 720	6 817 519

Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük

	2023	2022
Riigilõivud	20 380	25 170
ehitusloa väljastamise eest	15 620	19 740
kasutusloa väljastamise eest	3 480	3 480
ehitisregistri toimingud	1 280	1 950
Tulud majandustegevusest	1 616 844	1 270 905
tulud haridusalasest tegevusest	472 888	359 273
tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	11 012	2 700
tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	8 741	8 880
tulud tervishoiust	2 931	3 343
tulud sotsiaalabiaalasest tegevusest	1 047 773	848 699
elamu- ja kommunaalmajanduse tulud	21 987	24 044
tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	400	3 400
üüri- ja renditulu	13 590	15 191
muu toodete ja teenuste müük	37 522	5 375
Kaupade ja teenuste müük kokku	1 637 224	1 296 075

Lisa 13 Saadud toetused

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kokku	261 524	612 480
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	176 425	446 769
Tartu Vallavalitsus	12 271	10 956
Tartu Linnavalitsus	7 000	
Haridus- ja Teadusministeerium	20 704	70 145
Keskkonnaamet		44 218
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus		16 200

Rahandusministeerium	418	5 736
Kultuuriministeerium	9 507	3 060
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	138	125
Siseministeerium	10 000	9 685
Sotsiaalministeerium	33 642	31 640
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	29 520	
Kliimaministeerium	10 250	
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	10 571	12 644
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus		13 812
Eesti Kultuurkapital	4 700	6 890
Kambja Vallavalitsus	4 000	5 000
Tartumaa Omavalitsuste Liit MTÜ	1 035	
Eesti Laulu- ja Tansupeo SA	1 542	3 320
Riigi Tugiteenuste Keskus		196 240
Tervise Arengu Instituut	4 000	8 529
Nõo Vallavalitsus		540
Riigikogu Kantselei	10 627	
Muud sihtasutused, mittetulundusühingud	6 500	4 080
Äriühingud		3 950
Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	60 560	47 966
Rahandusministeerium		47 966
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	60 560	
Tagasi nõutud kodumaine sihtfinantseerimine	-3 097	-68 538
Välismaise sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 636	200 012
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	14 950	14 839
Haridus- ja Noorteamet	1	28 024
Sotsiaalministeerium	12 685	130 215
Muud sihtasutused, mittetulundusühingud		26 935
Tagasi nõutud välismaise sihtfinantseerimine		-13 730
Sotsiaalministeerium		-13 730
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks ja renoveerimiseks	611 060	123 108
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	218 998	111 612
Rahandusministeerium		42 075
Kultuuriministeerium	20 000	15 000
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	39 998	2 874
Haridus- ja Teadusministeerium		7 452
Siseministeerium		19 210
Kambja Vallavalitsus		25 000
Muud sihtasutused, mittetulundusühingud	159 000	
Välismaise sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	392 062	11 496
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	159 993	11 496
Haridus- ja Teadusministeerium	10 781	
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	221 288	
Saadud sihtfinantseerimised kokku	872 584	735 588
Saadud tegevustoetused	4 470 495	3 701 353

Riigieelarvest KOV eelarve toetusfond	2 871 425	2 211 213
Riigieelarvest KOV eelarve tasandusfond	1 597 415	1 489 627
Saadud muud tegevustoetused	1 655	513
Saadud toetused kokku	5 343 079	4 436 940

Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks: Tartu Vallavalitsuse vahendusel Kultuuriministeeriumilt toetus raamatukogudele teavikute soetamiseks 12 271 eurot; Tartu Linnavalitsuselt Vooremäe tervisespordiradade haldamiseks toetus 7 000 eurot; Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektitoetused 20 704 eurot; Rahandusministeeriumilt 418 eurot UA sõjapõgenike kulude hüvitamine; Kultuuriministeeriumilt ürituste korraldamiseks 5 504 eurot ja 4 003 eurot töötasu toetuseks laulu- ja tantsupeo juhendajale; Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt 138 eurot Sillaotsa kooli jalgrattaprojekt; Siseministeeriumilt 10 000 eurot projekti „Kodud tuleohutuks“ toetus; Sotsiaalministeeriumilt Härmalõngale energiahinna tõusu mõju leevendamise toetus 27 768 eurot ja projekti „Vaime tervise teenused“ toetus 5 874 eurot; Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt toetus UA sõjapõgenikele eluruumide korrastamiseks 29 520 eurot; Kliimaministeeriumilt 1 643 eurot jäätmealase infomaterjali levitamiseks ja 4 207 eurot ohtlike jäätmete kogumisringiks ning 4 400 eurot Melliste ja Sillaotsa koolide õppekäikudeks; PRIA koolipiima ja –puuvilja toetusteks 10 570 eurot; Eesti Kultuurikapitalilt ürituste korraldamiseks 4 700 eurot; Kambja Vallavalitsuselt Vooremäe tervisespordiradade haldamiseks toetus 4 000 eurot; Tartumaa Omavalitsuste Liidult laulu- ja tantsupeo traspordikompensatsioon 1 035 eurot; Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA toetus 1 542 eurot; Tervise Arengu Instituudilt 4 000 eurot vanelmusprogrammi projektitoetus “Imelised aastad”; Riigikogu Kantselei eraldis 2023. aasta Riigikogu valimisteks 10 627 eurot; muud saadud projektitoetused 6 500 eurot (Tartu2024 toetus 6 000 eurot ja Võnnu Keskkooli kevadbballiks 500 eurot).

Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine: hajaasustuse programmi raames Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt saadud toetused elanikkonnale summas 60 560 eurot.

Tagasi nõutud kodumaine sihtfinantseerimine: Sotsiaalministeeriumi projekti “Vaimse tervise teenused” kasutamata toetuse tagasimakse summas 2 904 eurot ja laulu- ja tantsupeo kasutamata projektitoetus summas 193 eurot.

Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks: PRIA koolipiima ja –puuvilja toetus summas 14 950 eurot ning Sotsiaalministeeriumilt Poka Sotsiaalteenuste Keskuse projekti „Motiveerime, jõustame, toetame“ toetus summas 12 685 eurot.

Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks: Kultuuriministeeriumilt Vooremäe tervisespordiradade projektitoetus summas 20 000 eurot ja PRIA Vooremäe Tervisespordikeskuse 2022. aasta toetus summas 39 998 eurot. Mitterahaline sihtfinantseerimine summas 159 000 eurot Järvelja Õppe- ja Katsemetskonnalt ühisveevärgi ja kanalisatsiooni (tervik) rajatiste arvele võtmiseks.

Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks: PRIA Vooremäe Tervisespordikeskuse 2022. aasta toetus summas 159 993 eurot, Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt toetus Haaslava-Tuigo kergliiklustee rajamiseks summas 221 288 eurot ja Sillaotsa Kooli IT õppevahendite soetamiseks toetus summas 10 781 eurot.

Saadud muud toetused: aruandeaastal eraldati Riigieelarvest KOV toetusfondi järgmised toetused: üldhariduskoolide tegevuskulude katmiseks 2 155 955 eurot, koolieelsete lasteasutuse õpetajate töjõukuludeks 68 803 eurot, huviharidustoetus 81 867 eurot, toimetulekutoetusteks 71 184 eurot, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 15 499 eurot; asendus- ja järelehooldusteenuse toetus 99 028 eurot, matusetoetus 15 538 eurot, kohalike teede korrashoiuks 167 405 eurot, rahvastikuregistri toimingute kulu hüvitamiseks 476 eurot, hooldekodude toetuseks 132 787 eurot ja kõrgeenenud kulude toetuseks 62 883 eurot. Kohalike omavalitsuste maksulaekumiste erinevuste tasandusfond oli 1 597 415 eurot. Kaitseressursside Ametilt toetus 1 655 eurot Riigikaitseõpetuse õppekäikudeks.

Lisa 14 Muud tegevustulud

	2023	2022
Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist	25 105	36 117
Tulu materiaalse põhivara müügist	25 635	52 232
Müüdnud materiaalse põhivara jääkväärtus	-530	-16 115
Muud tulud varadelt (Lisa 11)	107 336	65 772
Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	100 985	59 949
Tasu vee erikasutuse eest	6 351	5 823
Muud tulud (Lisa 11)	177	
Muud tulud (saastetasu jäätmete viimisel keskkonda)	177	
Muud tegevustulud kokku	132 618	101 889

Lisa 15 Antud toetused

	2023	2022
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	440 830	433 976
Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	78 011	167 305
Peretoetused	224 793	208 213
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	15 083	19 588
Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	9 064	7 902
Sõidusoodustused		677
Toitlustustoetusd	4 602	5 032
Muud õppetootused	571	200
Muud sotsiaaltoetused ja hüvitised	96 006	23 159
Preemiad ja stipendiumid	12 700	1 900
Muud toetused kokku	356 487	231 916
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	63 831	51 966
Sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	60 560	47 966
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	100 020	39 366
Antud tegevustoetused	83 043	63 954
Liikmemaksud	49 033	28 664
Antud toetused kokku	797 317	665 892

Lisa 16 Tööjõukulud

Tegevusvaldkond	2023		2022	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	209,35	3 927 045	188,40	3 111 950
Sotsiaalne kaitse	48,34	862 016	46,38	761 575
Vaba aeg, kultuur	17,38	288 930	13,68	211 280
Elamu- ja kommunaalmajandus	6,23	98 581	5,90	85 507
Keskkonnakaitse	0,08	7 123	0,40	10 644
Majandus	4,86	128 423	2,92	59 018
Muud üldised teenused	0,00	7 345		
Vallavalitsus	10,08	278 883	13,97	355 502

Volikogu	0,00	36 127	0,00	35 711
Töötasud kokku	296,32	5 634 473	271,65	4 631 187

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale.

Võlaõiguslike lepingute korral ei ole arvestatud töötajate arvu, arvestatud töötasud moodustasid 112 022 eurot (2022.a 127 466 eurot).

	2023	2022
Töötasukulud	5 634 473	4 631 187
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksud:		
Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	1 841 397	1 504 271
Töötuskindlustusmaksed	44 284	36 263
Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaksud	1 885 681	1 540 534
Kokku tööjõukulud	7 520 154	6 171 721

Lisa 17 Majandamiskulud

	2023	2022
Administreerimiskulud	109 820	111 073
Uurimis- ja arendustööd	36 121	16 980
Lähetus, v.a koolituslähetus	4563	2328
Koolituskulud, sh koolituslähetus	62 128	64 954
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	804 709	843 450
Rajatiste majandamiskulud	766 043	569 064
Sõidukite majandamiskulud	157 031	141 174
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	199 538	180 947
Inventari majandamiskulud	225 388	280 212
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	1100	94
Toiduained ja toitlustusteenused	315 729	280 371
Meditiinikulud ja hügieeni kulud	97 549	80 696
Teavikud raamatukogudele	29 650	27 877
Õppevahendite ja koolituse kulud	1 017 586	707 232
Kultuuri- ja vaba aja sisustamine	158 154	206 565
Sotsiaalteenused	148 837	79 928
Eri- ja vormiriietus	13 553	5 333
Muu erivarustus ja materjalid	433	
Mitmesugused majanduskulud	137 708	110 802
Kokku muud tegevuskulud	4 285 640	3 709 080

Lisa 18 Muud tegevuskulud

	2023	2022
Käibemaks	548 680	522 696
Käibemaks põhivara soetuselt	435 257	412 256
Riigilõivud	270	284
Keskkonnatasud	42	
Maksuvõlalt arvestatud intressid	2	8

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1253	687
Kahjutasud , viivised	20	
Kokku muud tegevuskulud	985 524	935 931

Lisa 19 Finantstulud ja –kulud

	2023	2022
Tulu hoiustelt (arvelduskontodelt)	17 849	146
Kasum/kahjum aktsiate ümberhindamisest	117 997	19 428
Intressikulu pangalaenuidelt	-205 349	-45 420
Kokku finantstulud ja –kulud	-69 503	-25 846

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused:

	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)	Tasude kogusumma
	2023	2023
Volikogu liikmed	17	36 127
Vallavalitsuse liikmed	6	0
Ametiasutuse juhid	2	90 230
Juhatuse ja nõukogu liikmed	1	25 407
Kokku	26	151 764

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud on ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, 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	2023	2024...2026	Kokku
VW Caddy 453 MTJ	1 452		1 452
Suzuki SX4 S-Cross 853 TNC	2 819	2 031	4 850
Buss IVECO 497 TLS	16 043	19 952	35 995
Toyota Proace 023LJB	3 194	8 510	11 704
Opel Combo 651FPB	2 508	6 358	8 866
Opel Combo 659FPB	2 508	6 358	8 866

Opel Combo 478KMY	2 508	6 540	9 048
Subaru Forrester 430TNP	3 781		3 781
Subaru Forrester 500JMX		14 400	14 400
	34 813	64 149	98 962

Lisa 22 Kastre Vallavalitsuse konsolideerimata aruanne

BILANSS

(eurodes)

	2023	2022
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	1 869 853	1 437 868
Maksu- ja lõivunõuded	784 917	647 796
Muud nõuded ja ettemaksed	353 119	414 360
Käibevara kokku	3 007 889	2 500 024
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 207 934	910 299
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	397 745	397 745
Materiaalne põhivara	15 744 608	14 555 064
Põhivara kokku	17 350 287	15 863 108
VARAD KOKKU	20 358 176	18 363 132
KOHUSTISED JA NETOVARA		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	552 351	421 076
Võlad tarnijatele	455 594	346 800
Võlad töötajatele	257 319	207 023
Maksu- ja lõivukohustised	257 082	254 459
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	34 855	43 150
Lühiajalised kohustised kokku	1 557 201	1 272 508
Pikaajalised kohustised		
Pikaajalised laenukohustised	6 180 175	4 532 526
Pikaajalised kohustised kokku	6 180 175	4 532 526
KOHUSTISED KOKKU	7 737 376	5 805 034
Netovara		
Akumuleeritud ülejääk/puudujääk	12 666 583	12 518 839
Aruandeaasta tulem	-45 783	39 259
NETOVARA KOKKU	12 620 800	12 558 098
KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU	20 358 176	18 363 132

TULEMIARUANNE*(eurodes)*

	2 023	2 022
TEGEVUSTULUD		
Maksud	7 816 827	6 726 577
Kaupade ja teenuste müük	596 181	447 939
Saadud toetused	5 315 311	4 436 940
Muud tegevustulud	126 618	101 890
Tegevustulud kokku	13 854 937	11 713 346
TEGEVUSKULUD		
Antud toetused	-892 210	-665 624
Tööjõukulud	-6 743 312	-5 570 166
Majandamiskulud	-3 972 425	-3 486 964
Muud tegevuskulud	-924 485	-887 215
Põhivara amortisatsioon	-1 181 153	-1 018 836
Tegevuskulud kokku	-13 713 585	-11 628 805
TEGEVUSTULEM	141 352	84 541
Finantstulud- ja kulud	-187 134	-45 282
ARUANDEPERIOODI TULEM	-45 782	39 259

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE*(eurodes)*

	Akumuleeritud ülejääk	Aruandeperioodi tulem	Netovara Kokku
Saldo seisuga 31.12.2022	12 518 839	39 259	12 558 098
Eelmise aasta tulem	39 259	-39 259	
Aruandeperioodi tulem		-45 782	-45 782
Ümberhindlus	108 484		108 484
Saldo seisuga 31.12.2023	12 666 582	-45 782	12 620 800

RAHAVOOGUDE ARUANNE*(eurodes)*

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Tegevustulem	141 352	84 541
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 181 153	1 018 836
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	435 257	412 256
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-19 105	-36 117
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-611 060	-123 108
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	100 020	39 366
Korrigeeritud tegevustulem	1 227 617	1 395 774
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-75 880	-100 013
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 421	140 244
Kokku rahavood põhitegevusest	1 182 158	1 436 005
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-2 575 022	-2 428 993
Laekunud materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist	19 635	52 232
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	452 059	125 835
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-100 000	-39 366
Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	-138 634	-76 809
Laekunud muu finantstulu	17 841	138
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 324 121	-2 366 962
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	2 200 000	2 000 000
Laenude tagasimaksed	-421 076	-304 098
Makstud intressid	-204 976	-45 420
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 573 948	1 650 482
Rahavood kokku	431 985	719 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 437 868	718 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	431 985	719 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 869 853	1 437 868

Lisa 23 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

EELARVE

Esialgne 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.

	Esialgne eelarve	Lisaeelarve	Sihtotstarbelised vahendid	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine	Täitmise %
Põhitegevuse tulud	12 918 544	20 991	20 886	12 960 421	13 224 772	102,0
Põhitegevuse kulud	12 703 882	99 809	20 886	12 824 577	11 997 155	93,5
Põhitegevuse tulem	214 662	-78 818		135 844	1 227 617	x
Investeeringustegevus	-5 678 187	2 932 136		-2 746 051	-2 652 094	96,6
Eelarve tulem	-5 463 525	2 853 318		-2 610 207	-1 424 477	x
Finantseerimistegevus	4 578 900	-2 800 000		1 778 900	1 778 924	100,0
Nõuete ja kohustuste muutus				0	-77 538	x
Likviidsete varade muutus	-884 625	53 318		-831 307	431 985	x

Kastre Vallavolikogu kinnitas 2023. aasta eelarve 21. veebruari 2023 määrusega nr 27. Eelarve kogumaht oli 19 620 807 eurot. Eelarve aasta jooksul täiendati eelarvet lisaeelarvega ja sihtotstarveliste vahenditega.

Lisaeelarve võeti vastu vallavolikogu 28. novembri 2023 määrusega nr 43. Eelarve kogumaht vähenes summas 3 174 052 eurot. Lisaeelarve koostamisel lähtuti vajadusest muuta eelarvet järgmistel põhjustel:

- riigieelarvest on laekunud täiendavaid toetusi;
- riigieelarvest on eraldatud lisavahendeid kohalike omavalitsuste toetusfondi;
- korrigeerimised investeringutes sõltuvalt põhivaraobjektide valmimisest ning hanke tulemustest;
- korrigeerimised põhitegevuse kuludes.

Põhitegevuse tulu eelarve suurenes summas 20 991 eurot. Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks suurenesid 51 571 eurot (Tartu 2024 sünnimuse korraldamise toetus 6 000 eurot, projekti „Vaimse tervise teenused“ toetus 5 874 eurot, UA sõjapõgenikele eluruumide korrastamise toetus 29 520 eurot, HTM eesti keele õppe lisatoetus 3 600 eurot, UA sõjapõgenikest laste hariduse tagamise toetus 3 036 eurot ja muud toetused 3 541 eurot) Riigieelarvelise toetuse eelarvesse lisati 7 242 eurot toimetulekutoetusteks ja 2 178 eurot asendus- ja järelhoolduseks. Vooremäe tervisespordiradade parkla ehituse toetus Kultuuriministeriumilt summas 40 000 eurot tõsteti investeerimistegevusse.

Põhitegevuse kulu eelarve suurenes summas 99 809 eurot. Põhitegevuse kuludesse lisati sihtotstarbelisi toetusi summas 51 571 eurot ja toetusfondi lisavahendeid summas 9 420 eurot. Majandamiskulusid kärbiti kokku (-) 322 374 eurot. Põhitegevuse kulusid korrigeeriti kokku summas (+) 361 192 eurot: lasteaia kohatasud teistele asutustele 185 415 eurot, kohatasud koolidele 50 000 eurot, majandusosakonna juhataja töötasuks 18 400 eurot, Roiu Lasteaia küttekulude katteks 10 000 eurot, tegevustoetusteks 14 000 eurot, liikmemaksudeks (TOL, ELVL, ÜTK) hinnatõusu tõttu 10 000 eurot, PATEE programmi omafinantseering 4 541 eurot, lapsehoolduspuhkuse tagasi tulnud ametniku töötasuks 8 700 eurot, Männi tee 15, 17, 19 isikliku kasutusõiguse ja sundvalduse seadmise kuludeks 5 138 eurot, vähem planeeritud ranitsatoetuse katteks 4 200 eurot ja muudeks kuludeks kokku 50 798 eurot.

Investeeringustegevuse eelarves tehti järgmised muudatused:

Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine vähenes 238 410 eurot. Esialgselt eelarvest võeti ära Rahandusministeeriumilt saadav toetus Roiu Noortekeskuse ehitamiseks summas 70 000 eurot ja Priiuse seltsimaja rekonstrueerimiseks summas 191 400 eurot, kuna loobuti nende objektide ehitamisest 2023. aastal. Rahandusministeeriumi toetus Vooremäe lumetootmissüsteemi rajamiseks summas 70 000 eurot otsustati lükata 2024. aastasse. Esialgsesse eelarvesse planeeritud Roiu alevikus Männi tn korterite müügitulu vähendamine 125 000 eurot ja Veere kinnistu müügitulu lisamine summas 6 885 eurot. Suurendati deposiidilt saadavat intressitulu 14 800 eurot.

Põhivara soetused vähenesid kokku summas 3 463 861 eurot. Noteerimata aktsiate soetuseks eraldati 88 634 eurot ning maa soetuseks lisati eelarvesse 85 002 eurot. Hooned soetumaksumuses vähenesid kokku summas 3 148 860 eurot. Loobuti Priiuse Seltsimaja rekonstrueerimisest ja uue Roiu Noortekeskuse ehitusest kokku 0,75 mln eurot. Laanelille lasteaia Tuigo maja ehitus lükkus aasta lõppu ja investeeringustegevuse eelarve vähenes 2,57 mln eurot. Sillaotsa kooli juurdeehituseks eraldati eelarvesse 0,5 mln eurot. Loobuti Võnnu Keskkooli renoveerimistöödest summas 0,15 mln eurot. Teiste objektide eelarveid korrigeeriti summas 0,17 mln eurot. Loobuti eelarveliste vahendite puuduse tõttu mustkattega tee rajamisest summas 250 000 eurot, Melliste Kooli staadioni projekteerimisest 60 000 eurot ning Vooremäe lumetootmissüsteemi rajamisest 120 000 eurot. Puhkekohtade arendamine (sh Emajõe ligipääsud) summas 100 000 eurot liikus põhivara soetuse alt sihtfinantseerimise alla. Suurendati Euribori tõusu tõttu pangalaenu intressikuludid 90 000 eurot.

Kastre Vallavalitsus lisas 09.06.2023 korraldusega nr 505 eelarvesse sihtotstarbelisi vahendeid summas 20 886 eurot. Vallavalitsus eraldas reservfondist 10.11.2023 korralduse nr 902 alusel 8 131 eurot pärimise teel saadud kinnisasja hüpoteegist vabastamiseks. Vallavalitsus eraldas reservfondist 21.12.2023 korralduse nr 1037 alusel 91 869 eurot lumekoristuse ja libedusetõrje kulude katteks.

Majandusaasta lõpuks kujunes Kastre valla eelarve kogumahuks 16 467 641 eurot.

EELARVE TÄITMINE

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

Põhitegevuse tulud:

	Maksutulud	Tulud kaupade ja teenuste müügist	Saadud toetused tegevuskuludeks	Muud tegevustulud	Kokku
Eelarve	7 615 000	526 439	4 742 982	76 000	12 960 421
Täitmine	7 816 827	596 181	4 704 251	107 513	13 224 772
Täitmise %	102,7	113,2	99,2	141,5	102,0

2023. aasta eelarves oli planeeritud tulude laekumiseks 12 960 421 eurot. Tegelikult täitsid eelarvetulud summas 13 224 772 eurot, mis on planeeritust 2% rohkem.

- Tuludest 59,2% ehk 7 816 827 eurot moodustasid maksutulud (füüsilise isiku tulumaks ja maamaks). Maksutulude laekumine kasvas võrreldes eelarves kavandatuga 2,7%. Tulumaksu parem laekumine tulenes valla elanike ja maksumaksjate arvu suurenemisest ning keskmise brutopalgatõusust.
- Saadud toetused moodustasid tuludest 35,6% ehk 4 704 251 eurot. Saadud toetusi laekus planeeritust 0,8% vähem.
- Tulud kaupade ja teenuste müügist (omatulu) moodustas eelarves 4,5% ehk 596 181 eurot. Eelarves planeeritust on see 13,2% suurem. Kavandatust rohkem laekus tulu haridusasutuste ja kultuuriasutuste majandustegevusest.

- Muud tulud (keskkonnatasud jms) moodustasid eelarve tuludest 0,7% ehk 107 513 eurot. Eelarves kavandatust oli see 41,5% rohkem. Planeeritust rohkem laekus maavarade kaevandamisõiguse tasu.

Põhitegevuse kulud:

	Antud toetused	Tööjõukulud	Majandamiskulud	Muud kulud	Kokku
Eelarve	803 258	7 136 799	4 882 775	1 745	12 824 577
Täitmine	792 190	6 743 312	4 461 402	251	11 997 155
Täitmise %	98,6	94,5	91,4	14,4	93,5

2023. aasta eelarves oli planeeritud põhitegevuse kuludeks 12 824 577 eurot. Tegelikult tehti kulutusi 11 997 155 euro ulatuses, mis on planeeritust 6,5% vähem.

- Tööjõukulud moodustasid põhitegevuse kuludest 56,2% ehk 6 743 312 eurot. Kulutusi tööjõule tehti planeeritust 5,5% vähem. Tööjõukulude eelarve jäi täies mahus täitmata puhkusereservi arvestuse ja täitmata ametikohtade tõttu.
- Majandamiskulud moodustasid kuludest 37,2% ehk 4 461 402 eurot. Majandamiskulude eelarves kavandatust kulutati vahendeid 8,6% vähem. Kogu valla peale jäi kulutamata 130 000 eurot elektri- ja küttekulusid, sest eelarve planeerimisel võeti aluseks 2022. aasta täitmine. Üle jäi ka üldplaneeringu ja arengukava koostamiseks planeeritud 55 000 eurot. Üleplaneeritud oli kohatasud lasteaedadele 65 000 eurot ja koolidele 21 000 eurot. Sõidukite kütus oli samuti planeeritud 2022. aasta täitmise järgi ja eelarves jäi kulutamata 24 000 eurot. Kõikide tegevusalade peale kokku jäi remonttööde ja korrashoiuainete materjalide raha kasutamata 28 000 eurot.
- Antud tegevustoetused moodustasid kuludest 6,6% ehk 792 190 eurot. Eelarves kavandatust eraldati toetusi 1,4% vähem.
- Muude kulude eelarve täideti 14,4%.

INVESTEERIMISTEGEVUS

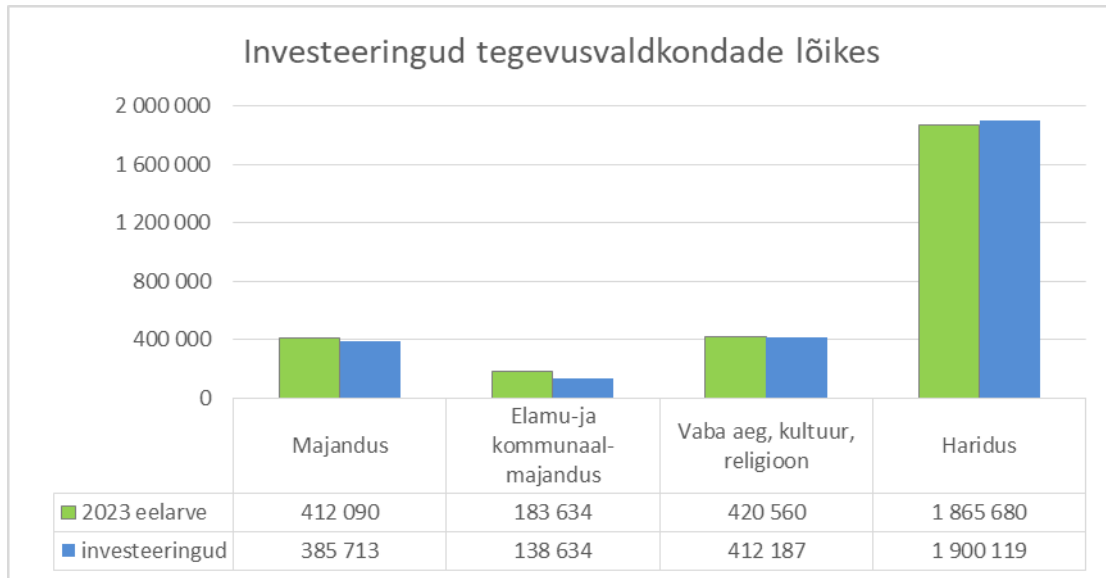
	Saadud toetused tegevuskuludeks (+)	Muud tegevustulud (+)	Finants-tulud (+)	Noteeri-mata aktsiate soetus (-)	Põhivara soetus (-)	Antud toetused (-)	Finants-kulud (-)	Investeeri-mistegevus kokku
Eelarve	441 278	19 635	15 000	138 634	2 743 330	120 000	220 000	-2 746 051
Täitmine	452 059	19 635	17 841	138 634	2 698 019	100 000	204 976	-2 652 094
Täitmise %	102,4	100,0	118,9	100,0	98,3	83,3	93,2	96,6

2023. aasta eelarves oli planeeritud investeerimistegevuseks 2 746 051 eurot. Eelarve täideti 96,6%.

Põhivara soetuseks saadi sihtotstarbelisi toetusi summas 452 059 eurot, mis on planeeritust 2,4% rohkem. Suurimad toetused olid Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt Haaslava-Tuigo kergliiklustee ehituseks ning PRIA Vooremäe Tervisespordikeskuse 2022. aasta toetus summas 199 991 eurot. Üleöö deposiidilt laekus tulu 17 841 eurot, mis oli planeeritust 18,9% enam.

Põhivara soetati summas 2 698 019 eurot, mis oli planeeritust 1,7% vähem. Suurimad investeeringud tehti hariduse valdkonnas (1 900 119 eurot). Sillaotsa Kooli juurdeehitus summas 1,49 mln eurot, mis sai kasutusloa jaanuaris 2024. Alustati Laanelille lasteaia Tuigo maja ehitusega (202 841 eurot). Remonditi Võnnu Lasteaia V rühmaruum (107 514 eurot) ja renoveeriti Melliste Kooli siseruume (64 291 eurot). Majanduse valdkonda investeeriti 385 713 eurot, sh Haaslava-Tuigo kergtee ehitus summas 365 217 eurot. Elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonda investeeriti 138 634 eurot ühisveevärgi piirkonna laiendamiseks. Vaba aeg ja kultuur valdkonda investeeriti 412 187 eurot, sh Võnnu kultuurimaja õueala asfalteerimine summas 145 658 eurot, mille ehitus lõpetatakse 2024. aastal.

Roiu Noortekeskuse ehitamiseks ja projekteerimiseks kulus 81 558 eurot ja Priiuse Seltsimaja rekonstrueerimiseks 29 279 eurot. Need objektid jäävad ootele kuniks majandusolukord Eestis on paranenud. Soetati Anna kinnistu Priiuse Seltsimaja kõrval summas 85 000 eurot. Vallaeelarvest eraldati puhkekohtade arendamiseks (sh Emajõe ligipääsud) toetust 100 000 eurot. Kaasava eelarve jaoks planeeriti 20 000 eurot. 2023. aasta kaasava eelarve hääletuse võitis „Valgustatud bussipeatused Kastre vallas“. Kastre Vallavalitsus sõlmis täisteenuse lepingu (liitumine, projektilahendus, valgussüsteemide väljaehitamist ja valgustite haldamist ning energiakulu). Lepingu periood on 10 aastat ja lepingu igakuine makse põhitegevuse kuludest on veidi üle 250 euro.



Joonis 1. Investeeringud tegevusvaldkondade lõikes

Finantseerimistegevus

2023. aasta investeerimistegevuseks võeti laenu 2 200 000 eurot ja pangalaenu tagasimakseid tehti summas 421 076 eurot. Netovõlakoormus 37,97%.

Finantsseis

Likviidsete varade maht suurenes 431 985 eurot. 2023. aasta lõpuks oli likviidsete vahendite jääk 1 869 853 eurot.

ALLKIRI 2023. 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