

Kiili valla 2023. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Asutus	Kiili Vallavalitsus
Aadress	Nabala tee 2a, Kiili Harjumaa
Telefon	679 0260
E-post	info@kiilivald.ee
Interneti aadress	www.kiilivald.ee
Majandusaasta algus	01.01.2023
Majandusaasta lõpp	31.12.2023
Audiitor	AMC Audit OÜ



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne.....	11
Konsolideeritud bilanss	11
Konsolideeritud tulemiaruanne	12
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	13
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	14
Eelarve täitmise aruanne	15
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	16
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	16
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid	19
Lisa 3 Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustised	19
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed	20
Lisa 5 Varud.....	20
Lisa 6 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused.....	21
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 8 Materiaalne põhivara	22
Lisa 9 Muud kohustised ja saadud ettemaksed.....	23
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised.....	23
Lisa 11 Laenukohustised	24
Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük	25
Lisa 13 Saadud toetused	26
Lisa 14 Muud tulud.....	27
Lisa 15 Antud toetused	28
Lisa 16 Majandamiskulud	29
Lisa 17 Muud kulud.....	30
Lisa 18 Tööjõukulud.....	31
Lisa 19 Seotud osapooled	31
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	32
Lisa 21 Konsolideerimata finantsaruanded	33
Lisa 22 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta.....	37

Tegevusaruanne

Käesolev konsolideeritud majandusaasta aruanne koondab kokku Kiili Vallavalitsuse ja temale kuuluvate äriühingute - Kiili Varahalduse SA ning Kiili KVH OÜ aruanded. Nimetatud ettevõtted kuuluvad 100%-selt Kiili vallale.

Konsolideerimisgrupi struktuur

A. Konsolideeriv üksus Kiili Vallavalitsus

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal
Vallavolikogu	17*
Vallavalitsus	24,8
Kiili Gümnaasium	92
Kiili Lasteaed	88,2
Kiili Kunstide Kool	20,6
Kiili Raamatukogu	2
Kiili Rahvamaja	2
Kiili Valla Noortekeskus	3,3

*Volikogu puhul on esitatud volikogu liikmete arv aasta lõpus

B. Konsolideeritud üksused

Asutus	Töötajate keskmine arv majandusaastal
Kiili Varahalduse SA	45
Kiili KVH OÜ	6

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad
(tuh. euro)

	2 023	2 022	2 021	2 020	2 019
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	31 072	30 340	29 892	29 048	24 925
Kohustised aasta lõpus	6 678	5 661	5 996	6 591	3 923
Netovara aasta lõpus	24 393	24 679	23 896	22 457	21 002
Tulemiaruaande näitajad					
Tegevustulud	16 989	14 961	13 491	12 301	11 135
Tegevuskulud	17 164	14 126	12 007	10 817	10 094
Finantstulu/-kulud	-111	-52	-45	-30	-18
Tulem	-285	783	1 439	1 454	1 023
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	4 413	1 235	2 223	4 489	1 822
Lühiajaline maksevõime*	1,43	3,15	2,87	2,47	2,53
Kohustiste osakaal varadest	21,5%	18,7%	20,1%	22,7%	15,7%
Laenukohustiste osakaal varadest	14,7%	14,0%	16,0%	18,1%	12,3%
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem**	1 441	2 149	2 349	2 466	2 063
Netovõlakoormus	4 193	1 448	565	1 558	-53
Netovõlakoormuse ülemmäär	16 021	13 832	12 022	11 303	10 371
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem**	1 461	2 109	2 202	2 366	1 946
Netovõlakoormus	2 909	-318	1 154	1 932	277
Netovõlakoormuse ülemmäär	15 658	13 595	11 815	11 115	10 132

*Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustised

**Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, tulenevalt KOFS § 33 ei tohi olla negatiivne

Netovõlakoormusele kehtestati 2020. aastal ajutiselt uued piirmäärad: netovõlakoormus võib ulatuda aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummani, kui see on väiksem kui 10-kordne põhitegevuse tulude ja kulude vahe, või vastasel juhul võib netovõlakoormus olla 10-kordne põhitegevuse tulude-kulude vahe või 80% põhitegevuse tuludest, olenevalt sellest, kumb neist on suurem.

Kiili Vallavalitsuse ja Konsolideerimisgrupi netovõlakoormuse ülemäär on lõppenud aruandeaastal põhitegevuse tulude kogusumma.

2023. ja 2022. aastal ei klassifitseerunud Kiili KVH KOFS-i mõistes sõltuvaks üksuseks, seega ei lähe ka Kiili KVH näitajad arvestusüksuse piirmäärade arvutamisel arvesse.

Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast

Maailma majandusaktiivsus on vähenenud. Kui 2023 aasta esimesel poolaastal oli maailma majanduskasv üllatavalt tugev, siis kolmandas kvartalis hakkasid tugevamat mõju avaldama rahastamistingimuste rangemaks muutumine ja kindlustunde nõrgenemine. Majanduskasv aeglustus peamiselt arenenud riikides, mis on tundlikumad intressimäärade tõusule. Samas on keskpangad jätkanud rahapoliitika karmistamist, et ohjeldada kiiret hinnatõusu, mis on üleilmselt küll aeglustunud, ent püsib paljudes riikides endiselt üle keskpankade seatud inflatsioonieesmärgi.

2023 aasta kujunes Eesti majanduse jaoks osutunud arvatust raskemaks ning majanduslangus kestab oodatust kauem. Koduturul on ettevõtete müügiedu piiranud inimeste ebakindlus tuleviku suhtes ja sellest põhjustatud kokkuvõtteid ja säästmise suurenemine. Müüki peamistele välisurgudele on aga takistanud viletsam käekäik meie peamistel eksporditurgudel võrreldes Euroopa majandusega tervikuna, vahetuskursi kallinemine, tootmiskulude tõus ning sõjast tulenevalt mitmete seniste tarneahelate katkemine ja ärimudelite hääbumine. Kuivõrd ebakindlad olud ja kõrgemad intressimäärad pole soosinud ka uute investeringute lisandumist, kahaneb Eesti majandus tänavu teist aastat järjest. 2024. aasta kestel võib küll oodata majanduse mõningast elavnemist, aga üldiselt kujuneb sellest suure tõenäosusega kolmas järjestikune langusaasta. 2023. aasta kokkuvõttes oli majanduslangus 3%.

2023 aastal jätkus hinnakasv, hinnad kasvasid 9,2%. Hinnakasvu hoidis üleval ka 2022 aasta madal võrdlusbaas, mil kehtisid veel energiatoetused. Käibemaksu määr tõusis 2024 aasta algusest 20%-lt 22%-ni, mis võis mõjutada ka juba eelmise aasta suuremaid tehinguid.

Tööturu jähkemine kahandab palgakasvu. Vähenenud nõudlus tööjõu järele ning hinnakasvu aeglustumine avalduvad ka palgakasvu raugemises. 2024. aastal takistavad palgade täielikku kohanemist kasinamate majandusoludega juba sõlmitud kollektiivsed palgakokkulepped avalikus sektoris ja üleriigilise töötasu alammäära tõus 820 euron. Keskmise palga kasvuks kujuneb 2024. aastal 6,6% ja taandub sellele järgnevatel aastatel 5% lähedusse. Inimeste ostujõud jätkab paranemist.

2023 aasta lõikes oli brutokuupalk keskmiselt 1832 eurot, mis on 11,3% kõrgem võrreldes 2022. aasta brutokuupalgaga

Allikas: Rahandusministeerium, Statistikaamet, Eesti Pank

Näitaja	Vaatlusperiood	Väärtus	Muutus võrreldes eelmise perioodiga %
Rahvaarv	1. jaanuar 2024	1 374 687	0,64
Keskmine brutokuupalk	2023	1832 eurot	11,4
	IV kvartal 2023	1904 eurot	9,7
Töötuse määr, %	2023	6,4	
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	2023		9,2
Ehitushinnaindeksi muutus, %	2023		6,1
Tööstustoodangu tootjahinnaindeksi muutus, %	2023 I		0,9
SKP aheldatud väärtus (referentsaasta 2015) mln eurot	2023	24 929	

Allikas: Statistikaamet

Kiili vald asub Tallinna linnapiirkonnas ning piirneb põhjas Tallinna linna, lõunas Kose, läänes Saku ning idas Rae vallaga. Valda läbivad suuremad transpordikoridorid on Tallinn-Rapla-Türi maantee, Tallinna ringtee ning Kurna-Tuhala tee. Ajalooliselt kuulub 100,9 km² suurune piirkond Jüri kihelkonda Harjumaal. Vallakeskuseks on Kiili alev, ülejäänud asustusüksused Luige ja Kangru alevikud ning 13 küla. Kiili vald on viimased paarkümmend aastat olnud pidevalt kasvav omavalitsus, seisuga 31.12.2023 oli rahvastikuregistri andmetel vallas 6821 elanikku, aasta varem oli vastav näitaja 6364.

Valla juhtimine

Kiili vald kohaliku omavalitsusüksusena otsustab talle seadusega pandud kohaliku elu küsimusi ja korraldab nende lahendamist, samuti lahendab kõiki neid kohaliku elu küsimusi, mis ei ole seadusega antud riigiorganite või kellegi teise pädevusse. Kiili vald kui kohalik omavalitsusüksus on avalik-õiguslik juriidiline isik.

Kiili valla omavalitsusorganid on: Vallavolikogu – omavalitsusüksuse esinduskogu, mis valitakse valla hääleõiguslike elanike poolt seaduse alusel.

Vallavalitsus – vallavolikogu poolt moodustatud täitevorgan.

Vallavolikogu töötab täiskoguna, samuti komisjonide kaudu. Vallavolikogu täiskogu töövorm on istung.

Volikogus on 17 liiget ning moodustatud on viis alalist komisjoni – keskkonna- ja planeerimiskomisjon, majandus- ja arengukomisjon, hariduse- ja sotsiaalkomisjon, kultuuri-, spordi ja külaelukomisjon ning revisjonikomisjon.

Kõik eelnõud arutatakse volikogu komisjonides põhjalikult läbi, vallavalitsus annab oma tegevusest aru komisjonide koosolekutel.

Vallavalitsus on omavalitsuse kollegiaalne täitevorgan, mis viib ellu volikogu- ja riigi õigusaktidega talle pandud ülesandeid. Vallavalitsus on kuueliikmeline, eraldi tasu liikmeks oleku eest makstud ei ole, töötasudena maksti vallavalitsuse liikmeks olevatele ametnikele kokku 262,3 tuhat eurot.

Kiili Vallavalitsuse kui ametiasutuse struktuuris oli aruandeaasta lõpus 28,2 teenistusk kohta.

Sisekontroll

Vallas puudub siseaudiitori ametikoht. Osaliselt teostab kontrolli vallavalitsuse ja hallatavate asutuste tegevuse üle volikogu revisjonikomisjon.

Vallavalitsuse siseselt on rakendatud erinevaid sisekontrollimeetmeid – tööülesanded on jagatud erinevate töötajate vahel, et vältida vigu või sobimatut tegevust, kuluarvete kinnitusingis osalevad kulu tegija, eelarverea eest vastutaja ning vallavanem või allasutuse juht, väljasaadetavad dokumendid kooskõlastatakse asjasse puutuvate töötajate poolt, dokumentidele on kehtestatud juurdepääsupiirangud, hangete läbiviimiseks on moodustatud hankekomisjon.

Avalik kord ja turvalisus

Kiili vald on statistika järgi üks turvalisemaid omavalitsusi Harjumaal, turvalisuse tagamiseks on valla strateegilistesse punktidesse paigaldatud valvekaamerad, tehakse tihedalt koostööd turvafirma ning politseiga.

Ehitus ja planeerimine

Ehitus- ja planeerimisosakonna ülesandeks on korraldada vallas ehitus-, remondi- ja planeerimisalast tegevust ning teostada riiklikku järelevalvet ehitusobjektide üle.

Teed

Valla teede ja tänavate hooldamine toimub arengukava alusel. 2023. aastal investeeriti teede ehituseks ja rekonstrueerimiseks kokku 438,9 tuhat eurot. Teede jooksvaks hoolduseks kulus 402,1 tuhat eurot. Suuremad investeeringud olid Kiili Kooli jalgte ühenduste ehitustööd, Kiili alevi Kurna tee kõnnitee ehitus, Nurmenuku tänav ja pindamised.

Tänavavalgustus

2023. aastal moodustasid kulud tänavavalgustusele kokku 208,7 tuhat eurot, sellest investeeringuteks 107 tuhat eurot.

2023 aastal jätkati Luige tänavavalgustuse rekonstrueerimist, teostati Tammetalu tänavavalgustus ja Nurmenuku tn. valgustus.

Maa ja keskkond

Jäätmeäritlus, haljastus

Kiili vallas veab korraldatud jäätmeveoga hõlmatud olmejäätmeid ära AS Eesti Keskkonnateenused. Ohtlike jäätmete üleandmiseks on tavapäraselt igal aastal korraldatud ohtlike jäätmete kogumise ja äraveo ring. Keskkonnateenuste poolt on elanikele loodud võimalused ära anda oma krundilt kokku kogutud haljastusjäätmed ning suurjäätmed.

Maakorraldus

2023. aastal lisandus munitsipaalomandisse 90 814 m² transpordimaad ning 463 m² üldkasutatavat maad.

Avalike alade puhastus

Teede-tänavate ja parkimisplatside puhastusele ning lumetõrjetöödele kulus 2023.aastal kokku 264,1 tuhat eurot (2022 aastal 311,6 tuhat eurot)

Haridus ja kultuur

Kiili Gümnaasium

01.09.2023 seisuga õppis Kiili Gümnaasiumis 976 õpilast, neist 862 põhikoolis ning 114 gümnaasiumis.

Kiili Gümnaasium pakub täistsükli (1 – 12 klass) üldharidust ja kooli õppekavad vastavad riigi poolt kehtestatud põhihariduse ja keskhariduse standarditele. Koolis on loodud õpilastele ja nende vanematele erinevad tugi- ja õpiabistruktuurid (parandusõpe, pikapäevarühm, meditsiiniline, psühholoogiline ning sotsiaalpedagoogiline tugi jne).

Täienduseks õppetööle arendatakse koolis huviharidust ja õpilastel on võimalus osaleda erinevates spordi- ja huvialaringides.

Kiili Lasteaed

Lasteaed paikneb viies erinevas hoones – peamaja, moodulmaja, väike maja, Kangru maja ja Kurna maja. Koostöös erasektoriga avati 2023 aasta sügisel Kurna majas munitsipaallasteaid 7 rühmaga ja 111 lapsega. Sellel õppeaastal on Kiili lasteaias laste arv 489. Tulenevalt rahvastiku kiirest kasvust, kellest enamuse moodustavad noored väikeste lastega pered, on jätkuvalt lasteaiakohtade puudus, seda eriti söimeealiste osas. Seetõttu toimub teenuse pakkumine osaliselt erasektori kaasabil ning vald kompenseerib seda määras, mis tagab perede võrdse kohtlemise.

Lasteaias korraldatakse lastele ja vanematele hulgaliselt üritusi, perepäevi ning koolitusi.

2023. aastal alustati ehitustöid Vaela lasteaias rajamiseks. Lasteaid avatakse 2024 aasta sügisel.

Kiili Kunstide Kool

Kiili kunstide Kool on huvikool, kus saab õppida nii muusikat kui kunsti. Koolis õpib kokku ligikaudu 265 õpilast. Õpilasi õpetab kokku 27 õpetajat, kellest paljud on siiski tööl vaid osalise koormusega.

Muusikaosakonnas õpetatavate erialade valik on lai - klaver, viiul, tšello, kitarr, laul, plokkflööt, flööt, trompet, tromboon, saksofon ja klarnet. Lisaks on võimalik osaleda levimuusika- ning pärimusmuusikaringides. Tuntuim ansambel on Kiili Vanamuusikaansambel, kuid koolis tegutsevad ka keelpilliorkester ja bigbänd ning mitmed väiksemad ansamblid.

Kunstiosakonnas spetsialiseerunud erialasid ei ole, kuid eelõppe ja põhiõppe gruppides omandatakse kõik vajalikud baasoskused alates joonistamisest kuni maalimise ning skulptuuride tegemiseni välja.

Kiili Raamatukogu

Raamatukogu külastajate ja lugejate arv on viimastel aastatel olnud stabiilne. Lisaks raamatute laenutamisele saab raamatukogus vaadata näitusi ja väljapanekuid, osaleda erinevatel üritustel ja kohtumistel.

Raamatukogu korraldab erinevaid näitusi, kus osalevad nii professionaalsed kunstnikud kui harrastajad.

Toimub kord kuus Lastelaupäev ja muud üritused.

2023 aasta oli Kiili raamatukogu suund töö lastega.

2023 aastal osteti juurde 1270 eksemplari lugemisvara, lugejaid oli 1597 s.h. lapsi 591, laenutuste arve 21 468. Raamatukogu komplekteerimiskulud kasvavad proportsionaalselt elanike arvu kasvuga.

Kiili Rahvamaja

Kiili Rahvamaja tegevuse eesmärgiks on Kiili valla elanikkonna kultuuriline teenindamine. Rahvamajas tegutsevad ringid on mõeldud küll peamiselt täiskasvanutele, kuid valikus leidub ka noortele sobivaid ringe. Kiili Kammerkoor ning kolm rahvatantsurühma ("Kiili Keerulised", "Kiilitar" ja "Mummu-Liine") on Kiili vallas juba väga pikkade traditsioonidega, aga nende kõrval on olulise koha leidnud ka peotants, käsikellade ansambel, harrastusteater, keraamikaring lastele ja täiskasvanutele, heli- ja valgustehnika huviring noortele, tervisevõimlemine.

Rahvamaja organiseerida on ka kõik olulisemad kultuuri- ja vaba aja sündmused vallas - Vabariigi Aastapäeva tähistamine, kevadine rahvapidu, jaanipidu, õpetajate päeva üritus, laste lauluvõistlus-kontsert "Päikeseratas", jõulupeod jms. Lisaks pakutakse võimalusel ka kultuurilist meelelahutust nagu näiteks erinevad kontserdid, märgiliste uute Eesti filmide kohalikud linastused, külalisetendused erinevatelt teatritelt ning samuti ka Kiili ja Saku koostöös toimuv mälumängusari.

2023 aasta läbivaks sündmuseks oli Kiili vald 30 ja sellega seotud üritused. Lisaks toimus suurematest sündmustest 2023 aastal Uue aasta pidu, EV aastapäev, Naistepäev, Lauluvõistlus „Päikeseratas“, Jaanipäev, Õpetajate päev, Vana-aasta lõpu pidu ja palju muud toredat.

Kiili Valla Noortekeskus pakub erinevaid ajaveetmise võimalusi kõigile kooliealistele noortele. Lisaks igapäevasele tööle korraldatakse keskus ka palju erinevaid üritusi, osaletakse mitmetes projektides, organiseeritakse õpilasmaleva tööd, korraldatakse ringitöid.

Noortekeskuse ruume on võimalus rentida laste tähtpäevade läbiviimiseks.

Sotsiaal- ja tervishoid

Sotsiaalhoolekande eesmärgiks on sotsiaalsete riskirühmade vajadustele vastavate teenuste ja toetuste osutamise ning vahendamise abil nende iseseisva toimetuleku soodustamine.

Pakutavad sotsiaalteenused on: koduteenus, väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus, tugiisikuteenus, täisealise isiku hooldus, isikliku abistaja teenus, varjupaiga- ja turvakoduteenus, sotsiaaltransporditeenus, eluruumi tagamine, võlanõustamisteenus, lapsehoiuteenus raske ja sügava puudega lastele, asendushooldusteenus, järelhooldusteenus, täiendavad vajaduspõhised sotsiaalteenused (erinevad nõustamisteenused ja teraapiad, viipekeele tõlketeenus, toiduabi jne) ja vältimatu sotsiaalabi. Lapsevanematele pakutakse kord aastas võimalust osaleda vanemlusprogrammis „Imelised aastad“. 2023 aasta 1.juulil jõustus hooldekodude reform, mille käigus riik koos kohaliku omavalitusega tasub osaliselt hoolduskomponendi üldhooldekodus viibiva inimese kohatasust.

Kiili valla elanikkond on sotsiaalselt üldiselt hästi toimetulev. 2023 aastal sai Kiili vallast abi 8 ukraina leibkonda, toimetulekutoetuse saajate arv 16 leibkonda, sünnitoetuse saajaid oli 75, esimesse klassi mineva lapse toetusi maksti 100 lapse eest, matusetootust maksti 32 juhul, eakate inimeste sünnipäevatoetust maksti 86 eakale, elluastumise toetust maksti 31 lapse eest, jõulutoetust sai 150 leibkonda, spordi- ja huvihariduse toetust maksti 163 lapse eest, ühekordset sotsiaaltoetust maksti 16 inimesele, hooldekodukulud tasuti 22 inimese eest.

Valla osalusega ettevõtted

2004.aastal loodi **Kiili Varahalduse Sihtasutus**, mille eesmärkideks on Kiili valla haridus-, spordi- ja kultuuriehitiste rajamine ja rahastamine ning Sihtasutusele kuuluvate või haldamisel olevate ehitiste ja muu vara majandamine ja rekonstrueerimine ning nende kasutajate teenindamine.

Kiili Varahalduse SA tegevustulud moodustasid 2023. aastal 6 725 tuhat eurot, sh tulu ettevõtlusest 2 058 tuhat eurot.

Valdav osa tegevustuludest moodustas Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rent koos kommunaalkuludega. Sihtfinantseeringuteks on arvestatud toetusi kokku 4 663 tuh eurot, millest suuremad olid:

- ☐ Vaela lasteaia ehitus (3 465 tuh eurot)
- ☐ Kiili Gümnaasiumi moodulhoone ehitus (567 tuh eurot)
- ☐ Toitlustuskulude katteks (kokku 323 tuh eurot)
- ☐ Kurna lasteaia sisustus, inventar (174 tuh eurot)
- ☐ Lasteaia terrassid ja atraktsioonid (43 tuh eurot)

Aruandeperioodi tegevuskulud moodustasid 3 220 tuhat eurot, finantskulud moodustasid 31,6 tuhat eurot. Võrreldes eelmise perioodiga kasvasid kulud 567 tuhande euro võrra, millest tööjõu kulude kasv moodustas 220 tuh eurot. Tegevuskulud suurenesid 276 tuh eurot. Kulud suurenesid peamiselt seoses inventari soetusega 138 tuh eurot ja üürikulude kasvuga 76 tuh eurot (Kurna lasteaed). Suurenesid toiduainete ja toitlustamisega seotud kulud 57 tuh eurot. Kulud soojusenergiale kasvasid 44 tuh eurot seoses hinnatõusuga.

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 4 031 tuh eurot. Alustati Vaela lasteaia ja kooli moodulhoone ehitusega.

Ühisveevärki ja –kanalisatsiooni haldavaks ettevõtteks Kiili vallas on **Kiili KVH OÜ**, mis teostab kinnistute veega varustamist, korraldab heitvee ärajuhtimist ning heitvee puhastamist. Ettevõtte 100 % omanikuks on Kiili Vallavalitsus.

2023. aastal oli Kiili KVH OÜ käive 885 tuhat eurot ja ärikahjum 206,7 tuhat eurot. Ärikasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 66 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 43,5% vee müük ja 53,8% kanalisatsiooniteenuse müük. Bilansimaht vähenes 344 tuhande euro võrra.

2023 aastal investeeriti Kiili ja Luige veetöötusjaamades voolukatkestuste tarbeks generaatorite eelsoojenduse ja ühendamise valmidusse 6,9 tuh eurot. Remonditi kanalisatsioonitorustikke Olevi, Mooni, Marsi ja Kuu tänavatel ja Pentuška RVP juures summas 8,6 tuh eurot. Veetorusid parandati Paekna külas ja Allika tänaval summas 1,5 tuh eurot. Rätsepa ja Ruti reoveepumplate tarbeks soetati uued pumbad kogusummas 6,2 tuh eurot.

2023 aasta võttis Kiili KVH OÜ Kiili alevis, Sausti, Vaela, Lähtse ja Kurna külades üle kinnisvaraarendajate poolt rajatud torustikke kogumahu 25,6 km (veetorustik 13,2 km ja kanalisatsioonitorustik 12,4 km).

2023 aastaks püstitatud tegevused

Kiili valla arengukavas olid aastaks 2023 prioriteetsete projektidena nimetatud järgmised:

- Vaela lasteaia ehitamise alustamine;
- Teede jätkuv pindamine või mustkatete ehitamine;
- Kergliiklusteede ja teeületuskohtade projekteerimine;
- Kiili Gümnaasiumi juurde modulaarhoone ehitamine, paigaldus, sisustamine;
- Tänavavalgustuse renoveerimine;
- Vaela Kuuse tee mänguväljaku renoveerimine;
- Kiili valla uue arengukava koostamine ja vastuvõtmine;
- Kiili valla ÜVK arendamise kava vastuvõtmine.
-

Tegevused 2023

- Alustati Vaela lasteaia ehitusega;
- Alustati Kiili gümnaasiumi modulaarhoone ehitusega;

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

- Koostöös erasektoriga avati sügisel 7 rühmaga Kurna tee munitsipaallasteaed;
- Ehitati mänguväljak Vaelas Kuuse teel;
- Luige tänavavalgustuse rekonstrueerimisega jätkamine;
- Kurna tee kõnnitee ehitus ja tänavavalgustus;
- Kiili kooli jalgte ühenduste ehitus;
- Nurmenuku tn. tee ehitustööd ja tänavavalgustus;
- Kangru kergliiklustee asfalteerimine;
- Teede pindamised- Tuisu tee, Nabala-Soobliku tee, Paekna-Arust atee, Tööstuse tn;
- Tammetalu tn. valgustuse rekonstrueerimine;
- Kiili valla uue arengukava vastuvõtmine;
- Kiili valla ÜVK arendamise kava vastuvõtmine.

Tegevused 2024

- Vaela lasteaia ehitamise lõpetamine ja 6 rühmaga lasteaia avamine sügisel 2024;
- Kiili Gümnaasiumi modulaarhoone ehituse lõpetamine ja avamine 2024 aastal;
- Hoonestatud kinnistu Nabala tee 2, Kiili soetamine ja projekteerimine;
- Luige tänavavalgustuse rekonstrueerimine;
- Teede jätkuv pindamine või mustkatete ehitamine;
- Investeeringud lasteaia majadesse ja rahvamajja.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne***Konsolideeritud bilanss***

eurodes

	Lisa	2 023	2 022
Varad		31 072 332	30 339 895
Käibevara		3 985 279	5 969 176
Raha- ja pangakontod	2	2 583 434	4 725 250
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	1 046 661	934 076
Muud nõuded ja ettemaksed	4	342 452	297 677
Varud	5	12 731	12 174
Põhivara		27 087 053	24 370 719
Finantsinvesteeringud		320	320
Kinnisvarainvesteeringud	7	8 001	8 901
Materiaalne põhivara	8	27 078 733	24 361 499
Kohustised ja netovara		31 072 332	30 339 895
Lühiajalised kohustised		2 789 905	1 897 223
Võlad tarnijatele		1 021 442	502 537
Võlad töötajatele		431 454	322 650
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustised	3	587 506	446 185
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	9	66 181	118 357
Laenukohustised	11	683 321	507 494
Pikaajalised kohustised		3 888 521	3 763 851
Laenukohustised	11	3 888 521	3 763 851
Muud saadud ettemaksed	9		
Netovara		24 393 906	24 678 822
Aruandja omanikele kuuluv netovara		24 393 906	24 678 822
Reservid		959	959
Akumuleeritud ülejääk		24 392 948	24 677 863

Konsolideeritud tulemiaruanne

eurodes

	Lisa	2023	2 022
Tegevustulud		16 989 427	14 961 437
Maksutulud		11 435 521	10 110 119
Tulumaks		11 201 473	9 897 932
Omandimaksud		218 475	203 863
Reklaamimaks		15 573	8 324
Kaupade ja teenuste müük	12	1 960 961	1 658 415
Riigilõivud		26 745	47 290
Tulud majandustegevusest		1 934 216	1 611 125
Saadud toetused	13	3 550 791	3 155 064
Muud tulud	14	42 153	37 839
Tegevuskulud		-17 163 693	-14 126 441
Antud toetused	15	-1 187 652	-1 038 826
Tööjõukulud	18	-9 023 827	-6 968 344
Majandamiskulud	16	-4 380 260	-3 718 092
Muud kulud	17	-802 057	-684 324
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus		-1 769 897	-1 716 856
Aruandeperioodi tegevustulem		-174 266	834 996
Finantstulud ja -kulud		-110 649	-51 917
Intressikulu	11	-168 799	-52 411
Finantstulud		58 149	494
Aruandeperioodi tulem		-284 916	783 079

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Eurodes

	Lisa	2023	2 022
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
Aruandeperioodi tegevustulem		-174 266	834 996
Korrigeerimised		1 804 673	1 485 384
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus		1 769 897	1 716 856
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	17	99 033	98 315
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-82 699	-346 585
Kasum/kahjum põhivara müügist			
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	18 442	16 798
Korrigeeritud tegevustulem		1 630 407	2 320 379
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-211 291	-163 026
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus		107 671	345 452
Rahavood põhitegevusest kokku		1 526 787	2 502 805
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Tasutud põhivara eest	8	-3 906 550	-1 313 549
Laekunud põhivara müügist			
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		45 593	116 972
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-1 400	-14 933
Laekunud intressid ja muu finantstulu		58 149	494
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-3 804 207	-1 211 016
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Laekunud laenud		800 000	
Tagasi makstud laenud		-499 502	-538 974
Makstud intressid		-164 894	-48 690
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		135 604	-587 664
Puhas rahavoog		-2 141 816	704 125
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	4 725 250	4 021 125
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 583 434	4 725 250
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-2 141 816	704 125

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

Eurodes

	Akumuleeritud ülejääk	Kassareserv	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2016	16 868 616	959	16 869 575
Aruandeaasta tulem	1 708 298		1 708 298
Vigade korrigeerimine	1		1
Saldo seisuga 31.12.2017	18 576 915	959	18 577 874
Aruandeaasta tulem	1 400 704		1 400 704
Saldo seisuga 31.12.2018	19 977 619	959	19 978 578
Aruandeaasta tulem	1 023 282		1 023 282
Saldo seisuga 31.12.2019	21 000 901	959	21 001 860
Aruandeaasta tulem	1 454 485		1 454 485
Põhivara ümberhindlus	270		270
Vahede korrigeerimine	-1		-1
Saldo seisuga 31.12.2020	22 455 655	959	22 456 614
Aruandeaasta tulem	1 439 029		1 439 029
Põhivara ümberhindlus	100		100
Saldo seisuga 31.12.2021	23 894 784	959	23 895 743
Aruandeaasta tulem	783 079		783 079
Põhivara ümberhindlus			0
Saldo seisuga 31.12.2022	24 677 863	959	24 678 822
Aruandeaasta tulem	- 284 916		-284 916
Põhivara ümberhindlus			0
Saldo seisuga 31.12.2023	24 392 947	959	24 393 906

Eelarve täitmise aruanne

eurodes

2 023	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
TEGEVUSTULUD	14 846 534	15 117 596	15 657 593
Maksutulud	11 063 000	11 063 000	11 435 521
Tulud kaupade ja teenuste müügist	627 000	657 000	729 524
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 126 534	3 367 596	3 454 793
Muud tegevustulud	30 000	30 000	37 755
TEGEVUSKULUD	-14 408 605	-14 756 036	-14 197 096
Antavad toetused tegevuskuludeks	-1 585 678	-1 536 523	-1 595 688
Muud tegevuskulud	-12 822 927	-13 219 513	-12 601 408
PÕHITEGEVUSE TULEM	437 929	361 560	1 460 497
INVESTEERIMISTEGEVUS	-7 056 111	-10 001 203	-4 852 690
Põhivara soetus	-605 000	-615 000	-564 987
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	0		9 262
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-6 409 758	-9 287 850	-4 242 642
Põhivara müük	0		
Finantstulud	0		55 132
Finantskulud	-41 353	-98 353	-109 459
FINANTSEERIMISTEGEVUS	4 232 700	5 256 700	560 767
Kohustiste tasumine	-267 300	-243 300	-239 233
Kohustiste võtmine	4 500 000	5 500 000	800 000
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-2 562 784	-4 560 245	-2 397 344
NÕUETE JA KOHUSTISTE SALDO MUUTUS	-177 302	-177 302	434 081

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele.

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr. 22.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ja pankades olevaid arvelduskontode jääke ning lühiajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse)

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse (v.a osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse nende soetusmaksumuses.

Nõuded

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud nõudeõiguse tekkimise momendil. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Valitseva mõju all olevad üksused

Valitseva mõju all olevateks üksusteks loetakse sihtasutused ja äriühingud, milles Kiili Vallavalitsus omab mõjuvõimu määrata finants- ja tegevuspoliitikat.

Alates 01.01.2004 omandatud osalusi valitseva ja olulise mõju all olevates üksustes kajastatakse konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses, korrigeerides seda vajadusel allahindlustega. Kuni 31.12.2003 omandatud osalusi kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses, korrigeerides seda allahindlustega. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

Konsolideerimine

Valitseva mõju all olevate üksuste tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates valitseva mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida-realt. Grupisisised nõuded, kohustised, tulud ja kulud on elimineeritud.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjäundlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|---------------|
| • hooned ja rajatised | 1-30% aastas |
| • masinad ja seadmed | 10-20% aastas |
| • infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika | 20-30% aastas |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-30% aastas |

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse sellist maad või hoonet või hoone osa, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kogunenud kulum.

Ümberhindlus

Ümberhindlusega võetakse arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad, samuti aruandeperioodil omandatud peremehe vara. Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelistatuna turuhinda. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a. käibemaks) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest.

Renditud varad

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

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul

Rendile antud varad

Rendileandja kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Rendiperioodil saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse likviidsus. See väljendab ühtlasi likviidse rahana hoidmisele kuuluvat summat, mida võib kasutada aruandeaasta kestel laekumiste viibimisel eelarveliste kulude katmiseks, kuid see tuleb vähemalt aruandeaasta lõpuks rahana taastada.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille kohustisena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulude arvestus

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Toodete müügist tulenevat

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

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 arvestatakse tekkepõhiselt.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (käibemaks) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Kiili valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate Kiili Varahalduse Sihtasutuse ja Kiili KVH OÜ nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud Kiili vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) tekkepõhiselt. Amortisatsiooni ja muid põhivaradega tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruandes ei kajastata. Kaupade ja teenuste ning põhivarade soetamisel lisanduv käibemaks on eelarve täitmise aruandes kajastatud vastavate kaupade, teenuste ja põhivara soetamise kuluna (tulemiaruanDES eraldi real Muud tegevuskulud). Erinevusi on selgitatud lisa nr 22.

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	6 944	2 668
Arvelduskontod pankades	2 576 491	4 722 582
Raha ja pangakontod kokku	2 583 434	4 725 250

Kirjel Raha ja pangakontod on kajastatud raha jääk pankades ja sularaha jääk kassas.

Lisa 3 Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustised

Eurodes

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustised	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Maksud brutosummas				
Tulumaks	1 044 304	932 133	197 230	148 806
Maamaks	-1 233	-550		
Käibemaks		0	8 199	8 077
Sotsiaalmaks		0	339 321	256 626
Töötuskindlustusmaksed		0	23 053	17 380
Kogumispensionimaksed		0	12 303	9 461
Muud riiklikud maksud		0	882	292
Kokku maksud	1 043 071	931 583	580 989	440 642
Loodusressursside kasutamise ja saaste- tasud	3 590	2494	6 517	5543
Kokku maksud, lõivud, trahvid	1 046 661	934 077	587 506	446 185

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

Eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ostjate vastu	157 783	170 415
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded	-5 878	-5 878
Nõuded toetuste eest (vt lisa 13)	4 601	13 966
Saamata põhivara sihtfinantseerimine (vt lisa 13)		36 331
Muud nõuded	38 191	38 384
Maksude ettemaksed	143 457	23 606
Ettemakstud toetused	77	17 119
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 221	3 734
Lühiajalised nõuded	342 452	297 677

Lisa 5 Varud

eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	12 543	11 986
Ostetud kaubad müügiks	188	188
Varud kokku	12 731	12 174

Lisa 6 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused

eurodes

Nimetus	Osaluse määr	Tulemiaruaruande näitajad				Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Finants-tulu/-kulu	Tulem	Varad	Netovarad
Kiili KVH OÜ	100%						
2 023		885 801	-1 092 575	-24 875	-231 649	10 212 082	9 485 494
2 022		782 522	-998 485	-8 635	-224 598	10 556 249	9 717 143
Kiili Varahalduse SA	100%						
2 023		6 724 505	-3 220 406	-31 446	3 472 653	17 508 760	15 818 325
2 022		2 582 541	-2 653 036	-5 877	-76 372	13 657 804	12 345 672

Kiili Vallavalitsuse konsolideerimata bilansis kajastuvad osalused tuletatud soetusmaksumuses järgmiselt:
Kiili KVH OÜ summas 1 012 091 eurot ja Kiili Varahalduse SA summas 639 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Soetusmaksumus	18 001	18 001
Kogunenud kulum	-10 000	-9 100
Jääkväärtus	8 001	8 901

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse vallale kuuluvaid kortereid Luigel Põllu tn 12 ja Kiilis Lasteaia 4-16.

2023. aastal olid kulud kinnisvarainvesteeringutele 5576 eurot (2022. aastal 6006 eurot), sellest amortisatsioon 900 eurot ning majandamiskulud 4676 eurot. Üüritulud moodustasid 1950 eurot, 2022. aastal saime tulu 1540 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Jääk perioodi alguses						
Soetusmaksumus	992 162	35 188 544	984 970	295 028	257 341	37 718 045
Kogunenud kulum	0	-12 712 957	-524 754	-118 835	0	-13 356 546
Jääkväärtus	992 162	22 475 586	460 216	176 194	257 341	24 361 499
Soetused ja parendused		370 050		11 044	4 031 700	4 412 794
Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine	73 437	0	0	0		73 437
Kulum ja allahindlus	0	-1 654 748	-64 542	-49 706	0	-1 768 997
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	0	0	0	0	0	0
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	0	0	0	0	0
Ümberhindlused	0	0	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimine	0	48 838	-44 547	0	-4 291	0
Kokku liikumised	73 437	-1 235 860	-109 089	-38 663	4 027 409	2 717 234
Jääk perioodi lõpus						
Soetusmaksumus	1 065 599	35 555 930	869 726	299 333	4 284 750	42 075 338
Kogunenud kulum	0	-14 316 203	-518 599	-161 802	0	-14 996 605
Jääkväärtus	1 065 599	21 239 726	351 127	137 531	4 284 750	27 078 733

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 3 906 550 eurot, mis tuleneb järgnevatest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 4 412 794;
- 2) käibemaks aruandeaasta soetustelt 99 033;

3) tarnijatele tasumata aasta alguse ja lõpu summade vahe -605 277.

2022. aasta aruandes kajastus põhivara eest tasutud summana 1 313 549 eurot, mis koosnes vastava aasta soetuste summast 1 235 008 eurot, käibemaksust 98 315 eurot ja tarnijatele tasumata aasta alguse ja lõpu summade vahest – 19 774.

Lisa 9 Muud kohustised ja saadud ettemaksed

eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajalised kohustised ja saadud ettemaksed	66 181	118 356
Saadud tagatistasud	28 253	32 691
Intressikohustised jm viitvõlad	14 190	9 002
Sihtfinantseerimisega seotud kohustised	8 085	150
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 13a)	1 812	13 249
Saadud loodusressursside ja saastetasude ettemaksed	1 948	1 948
Muud saadud ettemakse ja tulevaste perioodide tulud	794	19 826
Muud kohustised	11 099	41 491
Pikaajalised kohustised ja saadud ettemaksed		
Muud pikaajalised ettemaksed		
Kokku kohustised ja ettemaksed	66 181	118 356

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised

Eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	2 114 745	2 172 657
Pikaajaline rendileping	2 210 572	2 359 142

Kiili KVH OÜ-l on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumit kokku 8 458 980 euro väärtuses (võrreldava perioodi lõpuks 8 690 629 eurot), potentsiaalne tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on 2 114 745 eurot, antud kohustus on tingimuslik, lähiaastatel dividendide maksmise kavatsus puudub, kasum on tekkinud põhivara soetamiseks (ÜVK) saadud sihtfinantseerimise kajastamise põhimõtete muutumisest, mille alusel alates 2012. aastast kantakse saadud toetused tuludesse põhivara soetamise perioodil.

Kiili Varahalduse SA on sõlmitud pikaajaline kasutusrendileping lasteaia ruumide rentimiseks, rendilepingu hinnanguline maksumus bilansipäeva seisuga on 2 210 572 eurot.

Lisa 11 Laenukohustised

eurodes

vt. juurde kasutusrent

Võetud laenude jaotus järelejäänud tähtaja järgi

	sh tähtajaga						
	Kuni 1 aasta	1-2 aastat	2-3 aastat	3-4 aastat	4-5 aastat	üle 5 aasta	Kokku
Jääk seisuga 31.12.2022							
Pangalaenud	503 038	512 415	446 526	768 292	266 155	1 739 468	4 235 894
Kapitalirent	4 456	4 665	4 885	5 114	5 354	10 976	35 450
Jääk seisuga 31.12.2023							
Pangalaenud	678 656	624 827	970 507	470 060	295 585	1 501 212	4 540 847
Kapitalirent	4 665	4 885	5 114	5 354	5 606	5 370	30 994

Informatsioon laenulepingute kaupa

	Laenu võtja	Laenu andja	Maksetähtaeg	Intress (%)	Laenujääk 31.12.2023	Laenu- jääk 31.12.2022
Pangalaen	Kiili Varahaldus	SEB	28.12.2026	6 k euribor+0,6	785 031	960 183
Laen	Kiili KVH	KIK	27.08.2029	6 k euribor+1,25	442 476	516 222
Laen	Kiili KVH	Luminor Bank AS	15.06.2026	7 k euribor+0,95	115 475	122 390
Laen	Kiili Vallavalit- sus	KIK	27.08.2024	6 k euribor +1,0	78 300	156 600
Pangalaen	Kiili Vallavalit- sus	SEB	13.12.2029	6 k euribor+1,223	2 319 566	2 480 499
Pangalaen	Kiili Vallavalit- sus	SEB	20.11.2033	6 k euribor+1,01	800 000	
Kapitalirent	Kiili KVH	Swedbank Liising AS	30.11.2029	6 k euribor+2,29	30 994	35 450

2023. aastal oli intressikulu kohustistelt kokku 168 799 eurot, 2022. aastal oli vastav näitaja 52 411 eurot.

Pangalaenude tagatised

1. SEB Panga kasuks on Kiili Varahalduse SA poolt seatud hüpoteegid kinnistutele Kiili vallas Kiili alevikus Harjumaal registriosad nr 9375102, nr 3833302, 12334002. Lisaks on seatud varaliste õiguste pant – mitteilurumi rendileping nr 5-5/87.
2. Kiili KVH OÜ-l on SA **Keskkonnainvesteeringute Keskus** kasuks seatud kommertsipant ettevõtte põhivarale summas 1,37 miljonit eurot. Tagatiseks panditud varade bilansiline jääkmaksumus on 10,21 miljonit eurot (2022. aastal 10,56 miljonit eurot).

Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük

eurodes

	2 023	2 022
Riigilõivud	26 745	47 290
Ehituslubade väljastamise eest	20 290	39 620
Kasutuslubade väljastamise eest	5 380	6 170
Muud riigilõivud	1 075	1 500
Tulud majandustegevusest	1 934 216	1 611 125
Tulud haridusalasest tegevusest	968 822	772 244
Lasteaia kohatasud	526 660	432 269
Tasu toitlustamiskuludeks	317 965	215 763
Kunstide kooli tulu	71 123	77 943
Tulu koolitusteenuse osutamisest	44 352	38 592
Tasu õppematerjalide katteks	1 699	1 860
Muu tulu haridusalasest tegevusest	7 024	5 817
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	856 822	749 808
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	841 620	738 850
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	15 202	10 958
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	40 357	31 558
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	15 288	9 617
Rahvamaja tulu	12 390	6 839
Muud kultuuriasutuste tulud	2 899	2 777
Üüri- ja renditulud	16 778	15 196
Tulu muudelt majandusaladelt	9 217	8 884
Tulud üldvalitsemisest	1 932	1 930
Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	21 169	18 505
Muu toodete ja teenuste müük	3 831	3 384
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	1 960 961	1 658 415

Lisa 13 Saadud toetused

Eurodes

	2 023	2 022
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	82 699	346 585
Kiili Vallavalitsuse hoone osaline rekonstrueerimine		165 000
Saadud sihtfinantseerimine tänavavalgustusele		108 576
Keskkonnaministeerium biojätmete komposterid		36 331
Hajaasustuse programmi tarbeks	9 262	8 396
Tasuta saadud põhivara	73 437	28 283
Haridus ja Teadusministeeriumilt Kiili Gümnaasiumile		
Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	160 880	171 745
Haridus- ja Teadusministeeriumilt koolile	1 600	
Valimisteks eraldatud vahendid	8 039	
Kaitseministeerium harjutusvälja hüvitis	96 103	
Energiahinna tõusu leevendusmeede		108 713
TAI vanemluse programm "Imelised aastad"	3 936	3 498
Sotsiaalministeerium " Vaimse tervise teenuse toetus"	13 234	9 447
HOL-lt terviseedenduse projekti kuludeks	1 000	
PRIA toetused KVS-le	13 299	9 918
PRIA toetus Kiili Gümnaasiumile	2 037	
Laulupeol osalevatele kollektiividele kulude katteks	4 625	3 984
Eesti Koorühingult		-115
Eesti Segakooride Liit Kiili Rahvamajale		300
Päästeamet, projekt "Kodud Tuleohtuks"	9 402	7 861
Ukraina sõjapõgenike vältimatu abi andmise kulude hüvitamine	500	1 367
HTM sõjapõgenikest noorte lõimumiseks		990
Eesti Kulutuurkapital toetus	450	135
Muud toetused	160	180
Toetus kooli ventilatsioonisüsteemi parandamiseks		18 928
Päästeamet, toetus generaatori soetamiseks ja paigaldamiseks		6 540
Keskkonnaministeerium jäätmekäitlus	1 800	
Eesti Töötukassa palgatoetus ja juhendustasu Kiili Lasteaed	4 696	
Saadud muud toetused	3 307 212	2 636 734
Riigieelarvest haridus-, sotsiaal- jm kuludeks	2 985 772	2 374 600
Riigieelarvest teede korrashoiuks	171 537	166 728

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Sotsiaalse infrastruktuuri arendamiseks	135 000	
Harju Keskraamatukogult raamatud	9 356	8 567
Muud toetused	5 547	86 839
Kokku saadud toetusi	3 550 791	3 155 064

Toetustega seotud nõuded ja kohustised

eurodes

	31.12.2023		31.12.2022	
	Nõuded	Saadud ettemaksed	Nõuded	Saadud ettemaksed
Hajaasustuse programm		1 812		9 515
Töötukassa palgatoetus	550			
PRIA toetus			4 418	
Sotsiaalministeerium Kiili lasteed	116			
Vanemlusprogramm Imelised aastad	3 936			
Sotsiaalkindlustusamet- täiendavad lapsepuhkusepäevad			283	
Sotsiaalministeerium- Vaimse tervise teenuse toetus				3 713
Kaitseministeerium riigikaitseõpetuseks Kiili Gümnaasiumis			9 108	
Haridus- ja Teadusministeerium toetus Kiili Gümnaasiumi ventilatsioonisüsteemi parandamiseks				21
Keskkonnaministeerium -kiirkompostrite toetus			36 331	
Majandus ja Kommunikatsiooniministeerium - elekter			156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 601	1 812	50 296	13 249

Lisa 14 Muud tulud

Eurodes

	2 023	2 022
Tulud loodusressursside kasutamisest	27 736	36 900
sh kaevandamisõiguse tasu	15 295	25 182
tasu vee erikasutusest	12 442	11 718
Viivisintressitulud	469	775
Trahvid ja varalised karistused	1 006	44
Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist		
Muud tulud	12 941	120
	42 153	37 839

Lisa 15 Antud toetused

eurodes

	2 023	2 022
Makstud sotsiaaltoetused	359 733	333 715
Sünnitoetus	25 100	24 475
Laste huvitegevuse toetus	34 795	33 900
Lapse koolitoetus	14 850	13 650
Matusetoetus	7 500	6 883
Hooldajatoetused ja nendelt tasutud sotsiaalmaks	15 955	9 524
Toimetulekutoetus	26 622	140 883
Koduse lapse toetus	110 950	70 525
Sotsiaalhoolekande kulude hüvitamine eakatele	73 269	
Õppetoetused	14 902	1 815
Muud ühekordsed toetused	35 791	32 060
Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	780 706	662 185
MTÜ-dele, spordiklubidele jm tegevuskuludeks	86 008	68 402
Õpilaste sporditegevuse toetamine	45 155	67 399
Lastehoiud, eralasteaiad	608 258	446 030
Huvihariduse toetuseks	33 838	34 076
Õpilastele rahvusvahelistel õpilasüritustel osalemiseks	1 000	3 000
Religiooniühendustele	6 184	11 967

Abipolitseinike töö tasustamiseks		1 311
Reservfondist erakorralisteks toetusteks		30 000
Muudele projektidele	264	
Makstud liikmemaksud jm	28 770	26 127
Harjumaa Omavalitsuste Liit	15 351	14 378
Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus	8 053	6 711
Eesti Linnade ja Valdade Liit	3 344	3 344
Nelja Valla Kogu	1 000	1 000
Muudele ühendustele	1 022	694
Põhivara soetuseks antud toetused	18 442	16 798
Hajaasustuse programmi toetused	18 442	16 798
Antud toetused kokku	1 187 652	1 038 825

Lisa 16 Majandamiskulud

eurodes

	2 023	2 022
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 068 411	923 945
Õppevahendite ja koolituse kulud	587 366	525 012
Rajatiste majandamiskulud	868 897	841 111
Toiduained ja toitlustamisteenused	271 372	212 251
Muud mitmesugused majandamiskulud	282 480	231 298
<i>transpordikulud</i>	<i>185 471</i>	<i>146 543</i>
<i>muud</i>	<i>97 009</i>	<i>84 755</i>
Sõidukite majandamiskulud	149 678	122 449
Administreerimiskulud	156 329	134 167
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	142 948	138 365
Inventari majandamiskulud	370 964	246 426
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	174 782	101 622
Töötajate koolituskulud	48 272	45 262
Sotsiaalteenused	177 031	109 190
Uurimis- ja arendustöö	15 215	27 434
Teavikute ja kunstiesemete kulud	17 988	16 412

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Lähetuskulud	10 196	6 332
Eri- ja vormirietus	9 356	6 694
Meditiinikulud	21 101	25 570
Töömashinate ja seadmete kulud	6 181	3 121
Muu erivarustus ja materjal	1 692	1 432
Kokku majandamiskulud	4 380 260	3 718 092

Kasutusrent

Kasutusrenditingimustel renditi arvuteid ja transpordivahendeid, rendikulud kajastuvad ülaltoodud tabelis koos vastavat liiki varade majandamiskuludega.

Aruandekohuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	82 633	41 722
Järgmiste perioodide mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
	2 210 572	2 359 141

2022. aasta novembris sõlmis Kiili Varahalduse SA Veski Tehnopark OÜ-ga kümne aastase rendilepingu koolieelse(te) lasteasutuse(te) pidamiseks, hinnanguline rendisumma järeljäänud perioodiks on 2 210 572 eurot, Kiili Varahalduse SA kajastab antud tehingut kasutusrendina.

Lisa 17 Muud kulud

eurodes

	2 023	2 022
Käibemaksukulu tegevuskuludelt	663 793	558 221
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	99 033	98 315
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	26 126	25 723
Trahvid	55	25
Kulu ebatõenäoliseks hinnatud nõuetest	11 118	0
Maamaks	252	250
Riigilõivukulud	316	469
Muud kulud	1 363	1 321
Kokku muud kulud	802 057	684 324

Lisa 18 Tööjõukulud

eurodes

	2 023		2 022	
Tegevusala	Töötajate arv	Tööjõukulud	Töötajate arv	Tööjõukulud
Haridus	337,7	7 237 487	218	5 506 519
Üldised valitsemissektori teenused	17,1	885 116	16	759 383
Vaba aeg, kultuur	8,3	228 370	8	195 022
Elamu- ja kommunaalmajandus	6,5	234 116	7	200 175
Sotsiaalne kaitse	5,5	267 536	4	187 826
Keskkonnakaitse	1,9	52 822	2	44 839
Majandus	4,3	118 381	3	74 580
Kokku tööjõukulud	381,3	9 023 827	258	6 968 344

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu antud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasude summa oli aruandeaastal 107 026 eurot ja eelneval aastal 103 664 eurot. Samuti ei ole keskmist töötajate arvu näidatud volikogu liikmete osas, kuid volikogu tööjõukulud kajastuvad üldiste valitsussektori tööjõukulude hulgas.

	2023	2022
Töötasukulud	6 766 706	5 220 299
Sotsiaalmaks	2 189 646	1 696 284
Töötuskindlustusmaks	51 784	39 934
Erisoodustused	7 301	5 142
Maksud erisoodustustelt	8 390	6 684
Kokku kulud	9 023 827	6 968 344

Lisa 19 Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Kiili valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate Kiili Varahalduse SA ja Kiili KVH OÜ nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale makstud tasud

Eurodes

	2 023	2 022
Vallavolikogu liikmed	78 289	79 574
Vallavalitsuse liikmed	262 294	196 863
Allasutuste juhid	171 531	156 927
Kiili KVH OÜ juhtkond	46 353	35 151
Kiili Varahalduse SA juhtkond	43 359	39 118

Volikogus on 17 liiget. Vallavalitsuse liikmeid on 6, eraldi tasu vallavalitsuse töös osalemise eest makstud ei ole, tabelis kajastub vallavalitsuse liikmeks olevatele ametnikele töötasudena makstud summa.

Nii Kiili KVH OÜ kui ka Kiili Varahalduse SA nõukogus on 5 liiget ning juhatuses 1 liige.

Tehingud seotud osapooltega

eurodes

	2023	2 022
Kaupade ja teenuste müügid	6 754	490
Kaupade ja teenuste ostud	86 160	72 505
Antud toetused	56 386	56 309

Kaupade ja teenuste ostu-müügitehingud vastasid hinnanguliselt turutingimustele.

2023. aastal said valla eelarvest toetusi järgmised seotud osapooled:

Kiili Spordiklubi õpilaste sporditegevuse toetuseks ja rahvusvahelisel üritusel osalemiseks, valla spordiürituste läbiviimiseks, MTÜ Vaela külaseltsi külaliikumise endamiseks, MTÜ Vaela Spordiseltsi spordiürituste korraldamiseks, MTÜ Kangru Küla Seltsi ürituste korraldamiseks, MTÜ Roosiõis lastelaagrite korraldamiseks, Anet Mets Loovüritused MTÜ huvitegevuse toetuseks, MTÜ Paekna külaseltsi spordiürituste läbiviimiseks.

Toetuste eraldamisel on juhitud Kiili Vallavolikogu 27.08.2020 määrusest nr 11 Kiili valla eelarvest kodanikuühenduste toetamise kord ning Kiili Vallavolikogu 19.03.2015 määrusest nr 9 Õpilaste sporditegevuse toetamise kord.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole

Lisa 21 Konsolideerimata finantsaruanded**Konsolideerimata bilanss eurodes**

	2 023	2 022
Varad	7 075 874	9 550 127
Käibevara	2 704 159	5 044 689
Raha- ja pangakontod	1 622 349	4 019 698
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	1 046 661	934 076
Muud nõuded ja ettemaksed	35 149	90 915
Põhivara	4 371 715	4 505 438
Osalused sihtasutustes	639	639
Osalused tütarettevõtetes	1 012 091	1 012 091
Finantsinvesteeringud	320	320
Muud nõuded ja ettemaksed	21 344	21 344
Kinnisvarainvesteeringud	8 001	8 901
Materiaalne põhivara	3 329 321	3 462 144
Kohustised ja netovara	7 075 874	9 550 127
Lühiajalised kohustised	2 429 668	1 587 577
Võlad tarnijatele	430 477	395 506
Võlad töötajatele	299 396	210 373
Saadud maksude, trahvide ettemaksed	1 948	1 948
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	1 278 947	736 090
Laenukohustised	418 900	243 660
Pikaajalised kohustised	3 384 800	3 175 223
Pikaajalised kohustised ja saadud ettemaksed	605 834	781 785
Laenukohustised	2 778 966	2 393 438
Netovara	1 261 406	4 787 326
Aruandja omanikele kuuluv netovara	1 261 406	4 787 326
Reservid	959	959
Akumuleeritud ülejääk	1 260 448	4 786 368

Konsolideerimata tulemiaruanne

eurodes

	2 023	2 022
Tegevustulud	15 772 489	13 941 814
Maksutulud	11 435 521	10 110 119
Tulumaks	11 201 473	9 897 932
Omandimaksud	218 475	203 863
Maksud kaupadelt ja teenustelt	15 573	8 324
Kaupade ja teenuste müük	729 524	649 549
Riigilõivud	26 745	47 790
Tulud majandustegevusest	702 779	601 759
Saadud toetused	3 569 689	3 145 146
Muud tulud	37 755	37 000
Tegevuskulud	-19 244 082	-12 820 360
Antud toetused	-5 838 330	-2 055 979
Tööjõukulud	-7 709 205	-5 908 683
Majandamiskulud	-4 227 771	-3 509 117
Muud kulud	-763 466	-656 886
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-705 311	-689 694
Aruandeperioodi tegevustulem	-3 471 593	1 121 455
Finantstulud ja -kulud	-54 327	-37 406
Intressikulu	-109 459	-37 815
Tulu hoiustelt jm finantstulud/-kulud	55 132	409
Aruandeperioodi tulem	-3 525 920	1 084 048

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

eurodes

	2 023	2 022
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST		
Aruandeperioodi tegevustulem	-3 471 592	1 121 455
Korrigeerimised	4 932 090	987 920
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	705 311	689 694
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-114 896	-346 585
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	4 242 642	546 496
Kasum/kahjum põhivara müügist		
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	99 033	98 315
Korrigeeritud tegevustulem	1 460 497	2 109 375
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	-110 192	-78 987
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	668 027	427 863
Rahavood põhitegevusest kokku	2 018 333	2 458 250
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Tasutud põhivara eest	-564 987	-743 412
Laekunud põhivara müügist		
Laekunud intressid ja muu finantstulu	55 132	409
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	45 593	116 972
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-4 402 898	-658 930
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-4 867 160	-1 284 962
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Laekunud laenud	800 000	
Tagasi makstud laenud	-239 233	-266 896
Makstud intressid	-109 289	-37 008
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	451 479	-303 904
Puhas rahavoog	-2 397 348	869 384
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	4 019 698	3 150 313
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	1 622 349	4 019 698
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-2 397 349	869 384

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Netovara muutuste aruanne
eurodes

	Akumuleeritud ülejääk	Kassareserv	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2016	769 878	959	770 837
Aruandeaasta tulem	1 390 599		1 390 599
Saldo seisuga 31.12.2017	2 160 477	959	2 161 436
Aruandeaasta tulem	1 431 787		1 431 787
Saldo seisuga 31.12.2018	3 592 264	959	3 593 223
Aruandeaasta tulem	454 722		454 722
Saldo seisuga 31.12.2019	4 046 986	959	4 047 945
Aruandeaasta tulem	-1 551 394		-1 551 394
Põhivara ümberhindlus	270		270
Saldo seisuga 31.12.2020	2 495 862	959	2 496 821
Aruandeaasta tulem	1 206 252		1 206 252
Akum.tulemi korrigeerimine	105		105
Põhivara ümberhindlus	100		100
Saldo seisuga 31.12.2021	3 702 319	959	3 703 278
Aruandeaasta tulem	1 084 048		1 084 048
Saldo seisuga 31.12.2022	4 786 367	959	4 787 326
Aruandeaasta tulem	-3 525 920		-3 525 920
Saldo seisuga 31.12.2023	1 260 447	959	1 261 406

Lisa 22 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Eelarve täitmise aruanne koosneb järgmistest eelarveosadest: põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus. Eelarve on koostatud tekkepõhiselt. 2023. aastal võttis volikogu vastu ühe lisaelarve. Lisaelarvetega korrigeeriti eelarve tulusid ja kulusid lähtudes tulude tegelikust laekumisest ning vajadusest teha ümberpaigutusi kuludes.

Põhitegevuse tulud

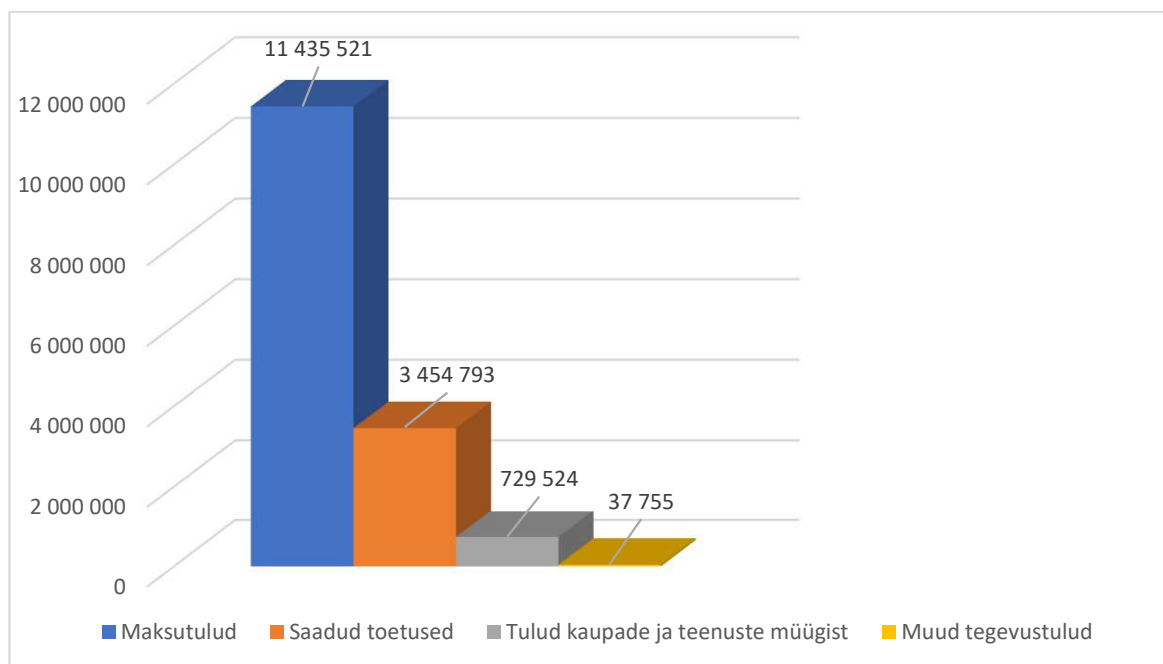
eurodes

	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine	Eelarve täitmine %
Maksutulud	11 063 000	11 063 000	11 435 521	103,37%
Füüsilise isiku tulumaks			11 201 473	
Maamaks			218 475	
Reklaamimaks			15 573	
Tulud kaupade ja teenuste müügist	627 000	657 000	729 524	111,04%
Riigilõivud			26 745	
Tulu haridusasutuste majandustegevusest			650 857	
Tulu sotsiaalasutuste majandustegevusest			21 169	
Tulu kultuuriasutuste majandustegevusest			14 622	
Üüri- ja renditulud			14 199	
Muu kaupade ja teenuste müük			1 931	
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 126 534	3 367 596	3 454 793	102,59%
Toetusfond			3 156 481	
Tasandusfond			828	
Muud saadud toetused tegevuskuludeks			297 484	
Muud tegevustulud	30 000	30 000	37 755	125,85%
Kaevandamisõiguse tasu			15 295	
Laekumine vee erikasutusest			12 442	
Muud tegevustulud			10 018	
Kokku tegevustulud	14 846 534	15 117 596	15 657 593	103,57%

2023 aastal võeti vastu üks lisaelarve. Lisaelarvetega suurendati teenuste müüki 30 000 euro võrra, lülitati tuludesse täiendavalt laekunud toetused 241 062 eurot.

Põhitegevuse tulude eelarve sai täidetud 103,57% -ga, tulusid laekus planeeritust rohkem 539 997 eurot, sh. maksude ülelaekumine 372 531 eurot.

Konsolideerimata tulemiaruanne ja põhitegevuse tulude eelarve täitmise aruanne on omavahel võrreldamatud saadud toetuste osas, vahe on 114 896 eurot, kuna tulemiaruanandes kajastuvad ka põhivara soetuseks saadud toetused.



Joonis 1 Põhitegevuse tulude struktuur

Põhitegevuse kulud

eurodes

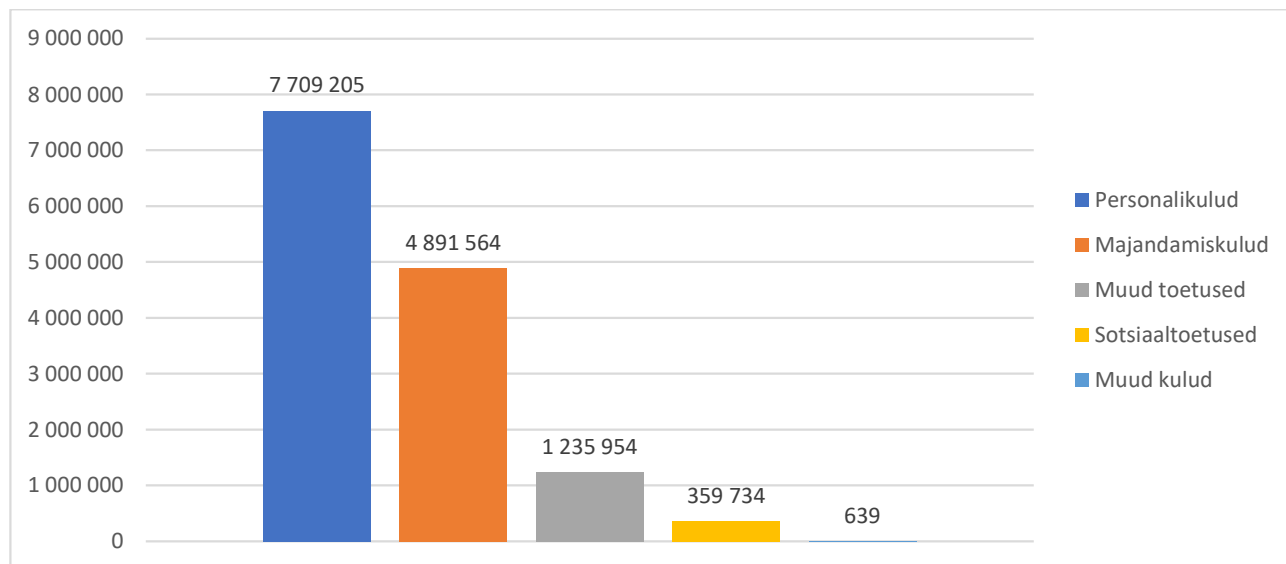
	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine	Eelarve täitmine %
Antavad toetused	1 585 678	1 536 523	1 595 688	103,9%
Sotsiaaltoetused			359 734	
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks			1 207 184	
Mittesihtotstarbelised toetused			28 770	
Muud tegevuskulud	12 822 927	13 219 513	12 601 408	95,3%
Personalikulud			7 709 205	
Majandamiskulud			4 891 564	
Muud kulud			639	
Kokku põhitegevuse kulud	14 408 605	14 756 036	14 197 096	96,2%

Lisaeelarvega suurendati põhitegevuse kulusid 347 431 eurot. Sotsiaaltoetusi suurendati 88 445 eurot ja tegevustoetusi 5000 eurot, samas vähendati sihtotstarbelisi toetusi 142 600 eurot. Seoses Kurna tee lasteaia avamisega suurendati nii majandamiskulusid kui personalikulusid. Kokku suurendati majandamiskulusid 139 966 eurot ja personalikulusid suurendati 256 620 eurot.

Põhitegevuse kulude eelarvest täideti 96,2%, s.h. antavad toetused olid 103,9% eelarvest ja tegevuskulud 95,3% eelarvest.

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Võrreldes konsolideerimata tulemiarundega on erinevused toetuste, muude kulude ja majandamiskulude kajastamises. TulemiaruanDES kajastuvad antavate toetuste real ka 4 242 642 eurot toetusi põhivara soetamiseks, mida eelarve täitmise aruanDES kajastatakse investeerimistegevuste osas. Eelarve täitmise aruanDE majandamiskuludes sisaldub ka käibemaks summas 663 793 eurot, mis aga tulemiaruanDES kajastub real muud kulud. TulemiaruanDES kajastub real muud kulud ka põhivara soetamisel makstud käibemaks summas 99 033 eurot, mis eelarve aruanDES kajastub investeerimistegevuse osas koos põhivara soetusega.



Joonis 2 Põhitegevuse kulude struktuur majandusliku sisu järgi

Põhitegevuse tulem 2023. aastal oli 1 460 497 eurot.

Investeerimistegevus

Eurodes

	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine	Eelarve täitmine %
Põhivara soetus	-605 000	-615 000	-564 987	91,87%
Põhivara soetuseks saadavad toetused	0	0	9 262	
Põhivara soetuseks antavad toetused	-6 409 758	-9 287 850	-4 242 642	45,68%
Põhivara müük	0	0	0	
Finantskulud	-41 353	-98 353	-109 459	111,29%
Finantstulud	0	0	55 132	
Kokku investeerimistegevus	-7 056 111	-10 001 203	-4 852 695	48,52%

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Investeeringuteks lisati lisaeelarvega 2 888 092 eurot s.h sihtfinantseeringuks 2 878 092 eurot (s.h. Vaela lasteaia ehituse suurendamine 2 586 462 eurot, kooli moodulhoone sihtfinantseeringu vähendamine 200 000 eurot ja Kurna tee Lasteaia sihtfinantseeringu suurendamine 425 000 eurot) ja põhivara soetuseks 10 000 eurot (tänavavalgustus).

Põhivarade soetus 2023. aastal (maksumus koos käibemaksuga)

Tuisu tee, Nabala-Soobliku tee, Paekna-Arusta tee , Tööstuse tn. Kiili pindamine	75 445
Nurmenuku tänava tee ehitustööd	83 529
Kangru kergliiklustee asfalteerimine	4 901
Kurna tee kõnnitee ehitus	116 027
Kiili Kooli jalgte ühendust ehitustööd	141 411
Teede projekteerimised	9 996
Teede omanikujärelvalve	2 760
Tammetalu tn. Luige külas tänavavalgustuse rekonstrueerimine	9 991
Luige tänavavalgustuse rekonstrueerimine	73 098
kergliiklusteede valgustuse projekteerimised	8400
Nurmenuku tn.valgustus	16 158
Maade ost	105 634
Mänguväljak Kuuse tee 16, Vaela	13 253

Põhivara soetusteks antud sihtfinantseerimine 2023. aastal

Vaela lasteaia ehitustööd	3 464 473
Kiili Gümnaasiumi moodulhoone ehitus	566 499
Kurna tee lasteaia sisutus	153 252
Hajaasustuse projektide kaasfinantseerimine	18 442
Investeeringud Kiili lasteaedadesse	39 976

2023. aasta eelarve kogutulem moodustas –3 392 197 eurot.

Finantseerimistegevus

2023 aastal sõlmiti SEB Pangaga 5,5 milj. Eurole 10 aastane investeerimislaenu leping, millest 2023 aastal võeti kasutusse 800 000 eurot. Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud laenu tagasimakse summa oli 78 300 eurot, tagasimakse SEB-le olid 160 933 eurot.

Kiili Varahalduse SA-le suunati laenude tagasimaksmiseks vahendeid summas 177 298 eurot.

Likviidsete varade jääk aasta lõpuks vähenes võrreldes varasema aastaga – 2 397 349 võrra.

Reservfondi suurus oli 135 000 eurot ja 2023 aastal seda ei kasutatud

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse eelarve täitmine tegevusalade järgi
eurodes

	Eelarve	Eelarve täitmine	Eelarve täitmine %
Volikogu	145 874	136 428	93,5%
Vallavalitsus	983 221	982 312	99,9%
Muu valitusssektor	33 139	27 734	83,7%
Laenude teenindamine	98 353	109 459	111,3%
Reservfond	135 000	0	0,0%
Kokku valitusssektori teenused	1 395 587	1 255 934	90,0%
Politsei	3 000	0	0,0%
Muu avalik kord	12 000	12 321	102,7%
Kokku avalik kord	15 000	12 321	82,1%
Maakorraldus	66 500	31 708	47,7%
Valla teede ja tänavate korrashoid	811 000	841 007	103,7%
Ühistranspordi korraldus	12 000	8 053	67,1%
Üldmajanduslikud arendusprojektid	65 160	30 464	46,8%
Kokku majandus	954 660	911 232	95,5%
Jäätmekäitlus	58 000	58 227	100,4%
Avalike alade puhastus	280 000	264 137	94,3%
Haljastus	252 639	179 205	70,9%
Kokku keskkonnakaitse	590 639	501 569	84,9%
Veevarustus	15 000	18 442	122,9%
Tänavavalgustus	260 000	208 739	80,3%
Muu elamu- ja kommunaalmajandus	152 450	59 855	39,3%
Kokku elamu- ja kommunaalmajandus	427 450	287 036	67,2%
Kokku tervishoid	7 400	4 010	54,2%
Sporditegevus	169 000	159 380	94,3%
Kiili Noortekeskus	143 050	133 679	93,4%
Vaba aja tegevused	46 300	47 568	102,7%
Kiili Raamatukogu	113 635	107 548	94,6%
Kiili Rahvamaja	191 388	203 831	106,5%
Kirjastamisteenused	25 210	14 254	56,5%
Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	7 700	6 184	80,3%
Kokku vaba aeg, kultuur ja religioon	696 283	672 443	96,6%
Kiili Lasteaed	11 579 458	6 906 797	59,6%
Ostetav lasteaiateenus	747 000	792 805	106,1%
Kiili Gümnaasium	5 811 078	5 379 369	92,6%
Teiste omavalitsuste koolid	236 000	210 876	89,4%
Kiili Kunstide Kool	801 212	805 586	100,5%
Teiste omavalitsuste huvikoolid	30 000	31 424	104,7%
Koolitransport	217 000	217 014	100,0%
Koolitoit	228 000	225 806	99,0%
Muud hariduskulud	67 000	66 257	98,9%

Kiili Vallavalitsuse 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Kokku haridus	19 716 748	14 635 935	74,2%
Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	193 718	150 640	77,8%
Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus	84 545	90 160	106,6%
Eakate sotsiaalne kaitse	97 787	80 629	82,5%
Perede ja laste sotsiaalne kaitse	222 000	202 289	91,1%
Asendushooldus	9 668	2 402	24,8%
Eluasemeteenus sotsiaalsetele riskirühmadele	7 500	4 702	62,7%
Toimetulekutoetus	40 000	22 350	55,9%
Muu sotsiaalne kaitse	298 254	280 958	94,2%
Kokku sotsiaalne kaitse	953 472	834 130	87,5%
KOKKU KULUD	24 757 239	19 114 610	77,2%

Joonis 3 Kulude struktuur 2023. aastal tegevusalade järgi

