

SAUGA VALLA KONSOLIDEERIMISGRUPI
2015. aasta

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandekohustuslase nimi: SAUGA VALLAVALITSUS

Registrikood: 75009622

Address: Selja tee 1a
Sauga alevik
Pärnu maakond

Telefon: 44 20 711

Faks: 44 61 086

E-post: sauga@sauga.ee

Kodulehekül: www.sauga.ee

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Audiitor: Assertum Audit OÜ

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss (konsolideeritud)	9
Tulemiaruanne (konsolideeritud)	10
Rahavoogude aruanne (konsolideeritud)	11
Netovara muutuste aruanne (konsolideeritud)	12
Eelarve täitmise aruanne	13
Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande juurde	
Lisa 1 Raamatupidamise koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	15
Lisa 2 Raha ja ekvivalendid	19
Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid, maksude ettemaksed	19
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed	20
Lisa 5 Osalused	21
Lisa 6 Materiaalne põhivara	22
Lisa 7 Muud kohustused ja saadud ettemaksed	24
Lisa 8 Tingimuslikud varad ja kohustused	24
Lisa 9 Laenukohustused	25
Lisa 10 Tulu kaupade ja teenuste müügist	25
Lisa 11 Saadud toetused	27
Lisa 12 Muud tegevustulud	29
Lisa 13 Antud toetused	29
Lisa 14 Tööjõukulud	30
Lisa 15 Muud tegevuskulud	30
Lisa 16 Seotud osapooled	32
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused	34
Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded	
Sauga Vallavalitsuse bilanss (konsolideerimata)	35
Sauga Vallavalitsuse tulemiaruanne (konsolideerimata)	36
Sauga Vallavalitsuse rahavoogude aruanne (konsolideerimata)	37
Sauga Vallavalitsuse netovara muutuste aruanne (konsolideerimata)	38
Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	39
Allkirjad majandusaasta aruandele	41
Vallavolikogu otsus aruande kinnitamise kohta	
Audiitori järeldusotsus	

TEGEVUSARUANNE

Vallavanema pöördumine

Lugupeetud majandusaasta aruande lugeja!

Üldised andmed

Sauga vald asub Pärnumaa keskosas, valla lõunanaabriks on Pärnu linn, läänepoolseks naabriks Audru vald, põhjaosas piirneb Halinga ja Are vallaga, idaosas Tori valla, Sindi linna ja Paikuse vallaga.

Sauga valla omavalitsuse staatus taaskehtestati 24. oktoobril 1991. a.

Sauga valla üldpindala on 16 632,3 ha. Valla territooriumil asub 10 küla ja 1 alevik.

1. jaanuari 2015. a seisuga elab vallas 4149 inimest, neist mehi 2113 ja naisi 2036. Sauga valla elanikkond on noor, sest ainult 12,5% elanikest on üle 65-aastased.

Juhtorganid

Sauga Vallavolikogu on 13-liikmeline. Volikogu töö korraldamiseks on moodustatud alalised komisjonid.

Sauga omavalitsuse juhtorgan on kuueliikmeline vallavalitsus. Vallavalitsus juhib valla ametiasutuse ja hallatavate asutuste tegevust, osaleb vallavolikogu poolt kehtestatud korras aktsionärina, osanikuna, asutajana ja liikmena eraõiguslikes juriidilistes küsimustes.

Sauga valla eelarvelisel finantseerimisel on järgmised asutused: Sauga raamatukogu, Urge raamatukogu, Sauga Avatud Noortekeskus, Sauga Põhikool, Jänesselja Lasteaed ja Tammiste Lasteaed.

Konsolideerimisgrupi struktuur

Sauga valla konsolideerimisgruppi kuuluvad 2 ettevõtet-Sauga Varahaldus AS, Jõekäärü OÜ.

Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Sauga Vallavalitsuse osaluse määr	Töötajate keskmine arv majandusaastal	Töötasude kogusumma majandusaastal
Sauga Varahaldus AS	100%	6	65 870
Jõekäärü OÜ	100%	0	0

AS Sauga Varahaldus tegevusala on vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine nii elanikkonnale kui ettevõtetele ning tänavavalgustuse haldamine. 2015. a lõpul lõpetati vee ja

kanalisatsioonitrassi ehitus Vingikülla ja Sauga alevikku. OÜ Jõekääru olulist majandustegevust ei toimunud.

Ülevaade majanduskeskkonnast

Rahandusministeeriumi 2016. aasta kevadise majandusprognoosi järgi on viimastel kuudel maailmamajanduse taastumine kõikuma löönud, peamiselt just arenevatel turgudel. Eurotsooni majanduskasv kiirenes 2015. aastal 1,6%ni, mis on viimase nelja aasta kiireim. Majanduskasv on viimastel aastatel olnud tarbimispõhine, tuginedes kiirel palgatulu kasvul. Palgakasv on aeglustumas, kuid aeglasemalt kui majanduskasv, mistõttu olid 2/3 tegvusala kasumid languses. Rahandusministeerium on käesoleva ja järgmise aasta majanduskasvu prognoosi allapoole korrigeerinud. Peamiseks majanduskasvu vedajaks oli 2015. aastal sisenõudlus, kuid ekspordi mõju peaks edaspidi suurenema.

Eesti majanduskasv aeglustus 2015. aastal väliskeskonna halvenemise tõttu 1,1%-ni. Positiivselt mõjutas SKP-d 2015. aasta viimases kvartalis enim põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük. Lisaks andsid majandusele hoogu info ja side ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus.

2015. aasta kolmes esimeses kvartalis oli majanduskasvu suurim pidurdaja ehituse tegvusala. Esialgsel andmetel oli nii ka IV kvartalis. Lisaks oli IV kvartalis suurim SKP vähendaja töötleva tööstuse ning laonduse tegevusala ning laonduse tegevusala lisandväärtuse kahanemine.

Tööturu areng on 2015. aastal olnud soodne, hõive on püsivalt suurenenud ning tööpuuduse määr alaneb jätkuvalt. Hoolimata sellest, et tööealiste (15–74-aastased) inimeste koguarv võrreldes 2014. aastaga kahanes 8000 võrra, kasvas tööturul aktiivsete inimeste koguarv 9000 võrra, jõudes hinnanguliselt 683 100-ni. 2015. aastakeskmine töötuse määr oli 6,2%, mis oli 1,2 protsendipunkti võrra madalam kui 2014. aastal (7,4%). Töötuid oli 2015. aasta lõpu seisuga 43 900 inimest ehk ligi 1200 võrra rohkem kui 2014. aastal. Samas on tööpuuduse vähenemine alates 2011. aastast järk-järgult aeglustunud. Sauga vallas oli käesoleva aasta veebruari lõpu seisuga 103 registreeritud töötut.

Eesti ettevõtetes, asutustes ja organisatsioonides oli 2015. aasta detsembri seisuga 6600 vaba ametikohta ning nende arv on kahanenud võrreldes 2014. aasta lõpu seisuga 8,4%.

2015. aastal oli Statistikaameti andmetel ettevõtete, organisatsioonide täis- ja osalise tööajaga töötajate keskmine palk IV kvartalis 1105 eurot. Võrreldes 2014. aasta sama ajaga on tõus 6,4%. Keskmine vanaduspension Pärnumaal 2015. aastal oli 371,82 eurot (Eestis 365,6). 2016. aastal on plaanis tõsta pensione keskmiselt 5,9%. Eesti Panga majandusprognoosi kohaselt on Eesti oodatav majanduskasv 2015. aastal 1,5% ja 2015. aastal 2,5%. Usaldus Eesti majanduse vastu soodustab investeringuid ning loob pinnase majanduskasvuks.

Tarbijahinnaindeks langes 2015. aastal 2014. aasta keskmisega võrreldes 0,5%. Eesti tarbijahinnad on langenud peaaegu kaks aastat järjest ning veebruaris muutus ka euroala inflatsioon taas negatiivseks.

Valitsussektori rahandus püsib euroala võrdluses jätkuvalt tugev. Valitsemissektori usaldusväärse säilitamiseks ei tohi taganeda 2016. aastaks seatud eelarve taskaalu eesmärgist.

Sauga vallavalitsus täidab talle pandud ülesandeid 8- tegevusalal. Järgnevalt kokkuvõtte 2015. aasta olulistest tegemistest:

Valitsemine:

Jätkus valla üldplaneeringu koostamine, millega jõuti eskiislahenduse tutvustamiseni ning seejärel kooskõlastamise etappi. Üldplaneeringu koostamise kogumaksumus on 90 000 eurot

Avalik kord:

Avaliku korra tagamise kindlustamiseks ostetakse patrullteenust turvafirmadelt. Sauga Avatud Noortekeskuses võimaldati kodanike vastuvõturuum piirkonnapolitseinikule.

Majandus:

Olulised kulutused majandusvaldkonnas on kulud teedele. Jooksvat remonti ja talihoonet tehti 194 231 euro ulatuses, investeringuid teedesse tehti 205 030 euro ulatuses. Suurimaks investeringuks oli Allika tee teetammi remont koos uue teekatte rajamisega, lisaks toimus kruusateede tolmuva kattega katmist.

Keskkonnakaitse:

Viidi ellu Hajaasustuse programm kogusummas 20 000 eurot, mille käigus rajati 3 puurkaevu, 6 kanalisatsioonisüsteemi ning üks veetrass.

Viidi ellu projekt "Sauga aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine" I etapp kogusummas 564 410 eurot. Valla omaosalus sellest oli 181 360 eurot. Projekti tulemusena ühendati sauga aleviku veevarustus Pärnu linna ühisveevärgisüsteemiga. Projekt võimaldas viia Sauga aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemi vastavusse tänaste tervisekaitse nõuetele, tagades kõikidele tarbijatele tervisele ohutu ja kvaliteetse joogivee ning keskkonnareostuse minimeerimise. Projekti käigus eraldati osaliselt ka Sauga aleviku sadeveed ühiskanalisatsioonist. Ülejäänud osa Sauga aleviku vee- ja kanalisatsioonisüsteemist on kavas rekonstrueerida II etapis, mille ettevalmistustööd algavad 2016. aastal.

Kommunaalmajandus:

Seoses Pulli külas suurt hulka elanikke varustanud pumpla omaniku vahetusega, tekkis vajadus uue pumbamaja ehitamiseks selleks, et elanikkonda tarbeveega kindlustada. Koos endise Taali kooli puurkaevu kasutuselevõtuga rajati ka tuletõrje veevõtukoht. Kogukulu nii veemaja kui veevõtukohta rajamisele oli 33 612 eurot. Tänavavalgustuse ehitamiseks koostati ehitusprojekte ning valgustust uuendati 10 738 euro ulatuses. Tänavavalgustuse haldamiseks korraldati riigihange, mille tulemusel haldab välisvalgustust vallaettevõtte asemel AS Elwo.

Kultuur ja Sport:

Sauga vallas tegusteb 2 raamatukogu, noortekeskus ja vallamaja juures töötab avalik spordisaal.

Vallavalitus on loonud vallaelanikele tingimused vaba aja tegevuste harrastamiseks ja kultuuriürituste toimumiseks. 2015. aastal alustati Sauga alevikus spordiplatside korrastamisega, kus esimese tööna uuendati tenniseväljaku alust ning alustati piirdeaia korrastamisega. Tööd jätkuvad 2016. aastal. Spordiplatside aluse maa munitsipaliseerimise eesmärgil algatati maa alale detailplaneeringu koostamine. Spordi ja vaba aja rajatistele tehti kulutusi kokku summas 21 095 eurot. Sauga Avatud Noortekeskuse saalis toimuvad nii täiskasvanute kui ka laste huviringid. 2016. aastal on plaanis noortekeskusesse kohandada ruum käsitööhuvilistele. Vallaelu kajastamiseks annab vald välja ajalehte “ Sauga Sõnumid”. Leht ilmub 11 korda aastas ja levitatakse elanikkonnale tasuta.

Haridus:

Sauga vallas on hariduselu arendamine olnud esmaseks prioriteediks. Seda näitab ka investeringute suure mahu suunamine just haridusasutuste kaasajastamisse.

Vallas tegusteb 1 põhikool, kus õpib 10. aprilli 2016 seisuga 142 õpilast. 2015. aastal tehti koolimajas ümberehitustöid, mille tulemusel lisandus üks suur klassiruum, ehitati uued riietus- ja dušširuumid. Kaasajastati sidelahendusi ning tehti väiksemaid remonditöid. Koolimaja keldrisse pinnasest sissepressiva vee ärajuhtimiseks paigaldati äravoolutoru lähedalasuva ojani. Investeringute kogumaht oli 111 491 eurot ning jooksvale remondile ja omanikujärelvalvele kulutati 25 740 eurot. Sauga vallas tegusteb 2 lasteaeda kokku 284 lapsega. Jänesselja lasteaia remondile kulus 183 983 eurot, mille eest rajati lasteaiahoone vana osa ümber drenaažisüsteem, soojustati sokkel ning korrastati kõnniteid, terrasse ja liivakaste. EAS-i Regionaalsete investeringutoetuste meetmeprogrammi toel rajati lasteaiale uus piirdeaed. Lisaks tasume teistele omavalitustele kohatasu nii eelkooliealiste kui ka koolilaste eest. Oleme korraldanud õpilasvedu nii valla enda kooli kui ka Pärnu linna koolidesse.

Sotsiaal:

Täpsustati sotsiaaltoetuste maksmise korda, hoolekandetöötajale soetati sõiduauto maksumusega 15 578 eurot koduhooldusteenuse osutamiseks. Sellega seoses võeti vastu sotsiaaltransporditeenuse osutamise kord.

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

Eurodes

	2015.a	2014.a	2013.a	2012.a	2011.a
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	10 536 785	10 569 177	10 533 125	10 414 241	8 385 456
Kohustused aasta lõpus	1 539 420	1 641 629	1 709 335	1 853 929	2 105 161
Netovara aasta lõpus	9 008 036	8 909 590	8 805 826	8 560 312	6 280 295
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	4 444 095	3 771 117	3 460 660	5 236 459	3 087 637
Tegevuskulud	-4 317 756	-3 648 961	-3 176 277	2 925 528	2 995 424
Tulem	98 446	103 764	263 088	2 280 093	72 654
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	1 085 755	442 491	428 362	2 905 896	1 271 489
Likviidsus *	0,4	1,3	1,4	1,1	0,3
Lühiajaline maksevõime **	1,1	2,1	2,4	1,8	1,1
Kohustuste osakaal varadest	14,61	15,53	16,23	17,80	25,10
Laenukohustuste osakaal varadest	10,91	12,42	13,44	15,03	12,79
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	456 652	528 432	545 888	480 372	-
Netovõlakoormus ****	975 103	674 376	877 732	1 084 069	-
Netovõlakoormuse ülempiir *****	2 396 422	2 181 109	1 966 680	1 816 459	
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	459 820	549 867	569 326	481 022	-
Netovõlakoormus ****	989 903	745 256	940 121	1 097 236	
Netovõlakoormuse ülempiir *****	2 310 020	2 088 130	1 905 676	1 752 570	-

Finantssuhtarvude arvestamise meetodika.

*Likviidsus = likviidsed varad : lühiajalised kohustused.

**Lühiajaline maksevõime = käibevara : lühiajalised kohustused

***Põhitegevuse tulem = põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvutusmetoodika on kehtestatud KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (st ei tohi olla negatiivne)

****Netovõlakoomus = KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvutusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär 2015. aastal on 60% põhitegevuse tuludest.

Ülevaade arengukava täitmisest

Sauga Vallavolikogu on vastu võtnud arengukava aastateks 2011-2020. Arengukava täitmisel on lähtutud selle lühemaajalisest värskeimast lisast – tegevuskavast aastateks 2015-2018. 2015.a. olulisimatest tegevustest viidi ellu Sauga Põhikooli ümberehitustööd, Jännesselja Lasteaia vana osa ümber drenaažisüsteemi rajamine koos soklite soojustamisega ning Sauga aleviku ühisveevärgisüsteemi rekonstrueerimine.

2016. aasta plaanid

2016. aastal on suurima investeeringuna kavas ehitada kruusateedele tolmuva katteid, alustatakse Jännesselja Lasteaia vana osa lamekatuse asendamist viilkatusega koos laepealse soojustamisega. Sauga Põhikooli välisseinad soojustatakse ning sellega koos korrastatakse kooli fassaad. Jätkub Sauga aleviku spordiplatside korrastus ning täiendavate sportimisvõimaluste loomine. Noortekeskuse ümbruse detailplaneeringu koostamisega loodame jõuda lõpuni. Nurme küla Mõisapargi elurajooni ning Sauga kooli kanalisatsioonisüsteem ühendatakse Eametsa küla Puti elurajooni reoveepuhastiga, mille tulemusena peaks oluliselt paranema Sauga jõe keskkonnaseisund. Linnapiirkonna toetuse meetme abil on projekteeritakse kergliiklusteed Sauga alevikku, Kilksama, Urge ning Pulli küladesse. Kergliiklusteede reaalseid ehitustöid kavandame 2017. aastasse. Piirkondliku konkurentsivõime toetusmeetme abil alustatakse Sauga Tehnopargi kommunikatsioonide rajamise I etapiga.

Sauga Vallavalitsuse, iseseisvates asutustes ja konsolideeritavates üksustes töötavate inimeste arv on 108. Nende keskmine vanus on 43,2 aastat. Kui vaadata haridustaset, siis kõrgharidusega inimeste suurem osakaal on hariduses ja valitsemises. 2015. aastal ei tehtud suuri kulutusi töötajate koolitusele. Sauga valla raamatupidamise korraldamisel ja kajastamisel kasutatakse raamatupidamisprogrammi Pmen. 2015. aastal maksti vallavanemale töötasu 22 038 eurot ja vallavolikogu liikmetele 13 230 eurot. Sauga Varahaldus AS juhatuse liikmele maksti 14 572 eurot.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Varad		10 536 785	10 569 177
Käibevara		617 762	1 038 121
Raha	2	186 770	652 802
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	263 051	215 847
Muud nõuded ja ettemaksed	4	164 884	169 203
Varud		3057	269
Põhivara		9 919 023	9 531 056
Materiaalne põhivara	6	9 919 023	9 531 056
Kohustused ja netovara		10 536 785	10 569 177
Kohustused		1 539 420	1 641 629
Lühiajalised kohustused		554 200	491 991
Võlad tarnijatele		94 670	57 431
<i>sh kaupade ja teenuste eest</i>		<i>94 670</i>	<i>57 431</i>
Võlad töötajatele		158 046	145 892
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	7	137 157	125 969
Laenukohustused	9	164 327	162 699
Pikaajalised kohustused		985 220	1 149 638
Laenukohustused	9	985 220	1 149 638
Vähemusosalus		-10671	17 958
Aruandja omanikele kuuluv netovara		9 008 036	8 909 590
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		8 909 590	8 805 826
Aruandeaasta tulem		98 446	103 764

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	Lisa	2015	2014
Tegevustulud		4 444 095	3 771 117
Maksutulud	3	2 647 439	2 339 271
Tulud kaupade ja teenuste müügist	10	482 578	466 466
Saadud toetused	11	1231 631	914 932
Muud tegevustulud	12	82 447	50 448
Tegevuskulud		-4 317 756	-3 648 961
Antud toetused	13	-238 924	-215 839
Tööjõukulud	14	-1 592 879	-1 444 023
Muud tegevuskulud	15	-1 800 719	-1 505 817
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	6	-685 234	-483 282
Tegevustulem		126 339	122 156
Finantstulud ja -kulud		-28 934	-18 398
Intressikulu	9	-29 006	-18 671
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	2	72	275
Muud finantstulud- ja kulud		0	-2
Vähemusosalusele kuuluv kasum/kahjum		1041	6
Aruandeaasta tulem		98 446	103 764

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

Rahavood põhitegevusest	Lisa	2015	2014
Tegevustulem		126 339	122 156
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8,9	685 234	483 282
Põhivara soetuse käibemaksukulu	18	94 533	45 486
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	12	-37 547	-536
Ebatõenäoliselt laekuvat elanude muutus	4	13 977	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (tulu)	14	-411 907	-132 609
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (kulu)	16	0	10 652
Muu korrigeerimine		0	-333
Korrigeeritud tegevustulem		470 629	528 098
Põhitegevusega seotud käibevara netomuutus	4,5	-58 442	8 319
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	10	61 509	36 260
Kokku rahavood põhitegevusest		473 696	572 677
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara eest	8	-782 587	-355 767
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8	52 100	0
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	4,10,14	10 998	0
Tagasi makstud põhivara sihtfinantseerimised	14	0	0
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2	72	275
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-719 417	-355 492
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud saadud laene		0	0
Tagasi makstud saadud laene		-162 791	-103 712
Tasutud väljamakseid omakapitalist		-27 588	0
Tasutud intresse ja muid finantskuluseid		-29 932	-18 927
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-220 311	-122 639
Rahavood kokku		-466 032	94 546
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul		652 802	558 256
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-466 032	94 546
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	186 770	652 802

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem
Saldo 31.12.2013	8 805 826
Aruandeaasta tulem	103 764
Saldo 31.12.2014	8 909 590
Aruandeaasta tulem	98 446
Saldo 31.12.2015	9 008 036

2015. a eelarve täitmise aruanne

	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
Põhitegevuse tulud			
Maksutulud	2 569 000	2 705 000	2 601 076
<i>Füüsilise isiku tulumaks</i>	2 488 000	2 618 000	2 511 545
<i>Maamaks</i>	80 000	86 000	86 771
<i>Reklaamimaks</i>	1 000	1 000	2 760
Tulud kaupade ja teenuste müügist	284 553	292 953	350 286
Saadud toetused tegevuskuludeks	696 020	804 198	804 652
<i>Toetus- ja tasandusfond</i>	680 942	696 101	696 101
<i>Muud saadud toetused</i>			
tegevuskuludeks	15 078	108 097	108 551
Muud tegevustulud	45 000	45 000	41 491
Põhitegevuse tulud kokku	3 594 573	3 847 151	3 797 505
Põhitegevuse kulud			
Antud toetused	-274 894	-302 394	-276 597
<i>Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele</i>	-191 744	-150 744	-138 072
<i>Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks</i>	-60 000	-128 500	-115 552
<i>Mittesihtotstarbelised toetused</i>	-23 150	-23 150	-22 973
Muud tegevuskulud	-2 983 129	-3 125 536	-3 041 242
<i>Personalikulud</i>	-1 511 517	-1 540 246	-1 509 007
<i>Majandamiskulud</i>	-1 451 412	-1 585 090	-1 532 222
<i>Muud kulud</i>	-20 200	-200	-13
<i>sh resevfond</i>	-20 000	0	0
Põhitegevuse kulud kokku	-3 258 023	-3 427 930	-3 317 839
Põhitegevuse tulem	336 550	419 221	479 667
Investeeringustegevus			
Põhivara müük	0	50 100	50 100
Põhivara soetus	-741 500	-674 500	-614 111
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine	11 500	25 707	25 707
Põhivara soetuseks antud	-277 000	-173 000	-182 589

sihtfinantseerimine			
Osaluste soetus	-35 000	-30 000	-27 588
Finantstulud	400	400	69
Finantskulud	-26 000	-26 000	-14 590
Investeermistegevus kokku	-1 067 600	-827 293	-763 002
<hr/>			
Eelarve tulem (ülejäak (+) / puudujääk (-))	-731 050	-408 072	-283 335
<hr/>			
Finantseerimistegevus			
Kohustuste võtmine	350 000	0	38 250
Kohustuste tasumine	-171 750	-171 750	-165 592
Finantseerimistegevus kokku	178 250	-171 750	-127 342
<hr/>			
Likviidsete varade muutus	-552 800	-579 822	-410 677
<hr/>			

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 18).

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ja see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt lisa 1).

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa 19.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a. olulised enne 1995. a soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Eelarve täitmise ja reservfondi kasutamise aruanne on koostatud lähtudes kassapõhisuse printsiibist.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajaliseks

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

Raha- ja selle ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olev sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded

Nõudeid 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 laekumise 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.

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üldreeglina üle 50% hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis. Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis omab konsolideerimisgrupp 20 kuni 50% hääleõigusest.

Konsolideerimine

Valitseva mõju all olevateks üksusteks on loetud äriühingud, milles Sauga Vallavalitsus omab mõjuvõimu määrata investeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat.

Valitseva mõju all olevate üksuste tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva või olulise mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluste varad ja kohustused nende õiglases väärtuses (v.a ühise kontrolli all toimuvad soetused, mida kajastatakse nende raamatupidamisväärtuses).

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 ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse 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 kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2-5%
- Masinad ja seadmed 25%
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 25%
- Inventar, tööriistad 25%

Maad ei amortiseerita.

Ümberhindlus

2006. aastal viidi läbi materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996. a toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises. Ümber hinnati Sauga Põhikooli, Taali Põhikooli (nüüd suletud), Päevakeskuse (renditud välja sotsiaalpinnana) ning vallamaja hooned – ümberhindluse summaks kujunes 1 461 465 eurot. Muid varasid ümber ei hinnatud, kuna ei peetud vajalikuks osaliselt kasutusele võtmata hoonetele ja raamatupidamises piisava jääkväärtusega hoonetele hindamist tellida.

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluste kajastamist jätkatud ka peale 2006. a, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut vara, mis on saadud seoses pärijate puudumisega.

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.

Laenukohustused

Laenukohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Olulised lepingutasud kajastatakse laenude võtmisel laenukohustuste hulgas (miinusega) ja amortiseeritakse intressikuludesse laenuperioodi jooksul, ülejäänud lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt intressikuludes.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimise korral kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimine kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemat 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 samal ajal tuluna.

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatistele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingute 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Sauga valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute juhatuste ja nõukogu liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmete valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud valla eelarve kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

- 1) põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni ja muid põhivaradega tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruandes ei kajastata;
- 2) 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 (tekkepõhises aruandes eraldi tulemiarunde real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	1 342	1 927
Arvelduskontod pankades	185 428	650 875
Raha ja selle ekvivalendid kokku	186 770	652 802
	2015	2014
Rahalt ja selle ekvivalentidelt teenitud intressitulu	72	275
Intressitulud kokku	72	275

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

(eurodes)

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded

	Lühiajalised nõuded	
	31.12.2015	31.12.2014
Üksikisiku tulumaks	261 152	215 292
Maamaks	336	0
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	1 563	555
Kokku	263 051	215 847

B. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	Maksude ettemaksed (lisa 4)		Maksuvõlad (lisa 7)	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksukonto jääk	88 014	83 503	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	26 512	25 481
Käibemaks	81	1 281	921	0
Sotsiaalmaks	0	0	51 610	47 654
Töötuskindlustusmaksed	0	0	3 458	4 026
Kogumispensionimaksed	0	0	2 554	2 319
Erisoodustuse ja ettevõtja tulumaks	0	0	351	436
Maamaks	0	0	0	348
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	0	0	493	986
Kokku	88 095	84 784	85 899	81 250

C. Maksu- ja lõivutulud

	Lisa	2015	2014
Tulumaks		2 557 404	2 254 454
Maamaks		87 455	83 497
Reklaamimaks		2 580	1 320
Maksutulud kokku		2 647 439	2 339 271
Riigilõivud	10	11 504	14 435
Tasud vee erikasutusest	12	1 848	2 022
Kaevandamisõiguse tasu	12	37 541	41 030
Saastetasud	12	2 656	2 936
Muud maksu- ja lõivutulud kokku		53 549	60 423
Maksu- ja lõivutulud kokku		2 700 988	2 399 694

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	Lisa	Lühiajalised nõuded	
		31.12.2015	31.12.2014
Nõuded ostjate vastu		45 381	49 611
<i>Brutosummas</i>		47 273	51 123
<i>Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud</i>		-1 892	-1 512
Nõuded müüdud põhivara eest		0	2 000
Laekumata intressid		1	1
Muud viitlaekumised		3	3
Laenunõuded		13 977	13 977
<i>Brutosummas</i>		13 977	13 977
<i>Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud</i>		-13 977	
Muud nõuded		0	191
Saamata tegevuskulude toetused	11	7 952	1 049
Saamata põhivara toetused	11	3 208	0
Maksude ettemaksed	3	88 095	84 784
Ettemakstud tegevuskulude toetused		17 606	13 043
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 638	4 544
Kokku		164 884	169 203

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded ostjate vastu

	Lisa	2015	2014
Jääk aasta algul		-15 12	-1588
Allahinnatud nõuded	15	-302	-1044
Hinnatud lootusetult laekuvaks		-78	1120
Jääk aasta lõpul		-1 892	-1512

Lisa 5 Osalused

(eurodes)

Tütaretevõtjad

Rida-realt konsolideeritult on järgmised majandusüksused:

Nimetus, aasta	määr (%)	Tulemiaruande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Tulem	Varad	Neto- varad
AS Sauga Varahaldus						
2014.a	100%	388 253	-384 315	3 682	4 486 594	4 429 656
2015.a	100%	783 257	-350 183	417 580	4 879 792	4 847 236
OÜ Jõekäärü						
2014.a	53,7%	2 790	-2 802	-12	34 580	34 313
2015.a	100,0%	604	-2 856	-2 252	32 061	32 061

AS Sauga Varahaldus on asutatud 1998. aastal. Algselt oli ettevõtte tegevusaladeks soojuse tootmine ja vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine. Alates 2007. aastast tegeleb ettevõtte vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamisega ja Sauga valla tänavavalgustuse haldamisega.

OÜ Jõekäärü asutati 1996. aastal. Tegevuse eesmärk on toitlustusteenuse osutamine magasiadas. Viimased aastad on ettevõtte andnud hoone rendile füüsilisest isikust ettevõtjale selle teenuse osutamiseks. 2015. aasta lõpul omandas Sauga vallavalitsus ettevõttes 100%-lise osaluse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Lisa	Maa	Hooned ja rajatised	Masinaid ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Soetusmaksumus		342 866	11 190 014	412 589	140 977	4 894	12 091 340
Akumuleeritud kulum		0	-2 366 277	-115 914	-78 093	0	-2 560 284
Jääkväärtus 31.12.2014		342 866	8 823 737	296 675	62 884	4 894	9 531 056
Soetused ja parendused		0	40 639	12 982	0	1 032 134	1 085 755
Kulum ja allahindlus		0	-436 859	-25 511	-12 570	0	-474 940
Muu mahakandmine jääkväärtuses		0	-215 278			4 984	-210 294
Müüdnud põhivara	12	0	-12 553	0	0	0	-12 553
Ümberklassifitseerimine		0	934 652	80 056	0	-1 014 708	0
Kokku liikumine		0	310 601	67 527	-12 570	22 410	387 968
Soetusmaksumus		342 866	11 747 775	486 968	134 242	27 303	12 739 154
Akumuleeritud kulum		0	-2 613 437	-122 766	-83 928	0	-2 820 131
Jääkväärtus 31.12.2015		342 866	9 134 338	364 202	50 314	27 303	9 919 023

	Lisa	Maa	Hooned ja rajatised	Masinaid ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Soetusmaksumus		342 866	11 190 014	412 589	140 977	4 894	12 091 340
Akumuleeritud kulum		0	-2 366 277	-115 914	-78 093	0	-2 560 284
Jääkväärtus 31.12.2014		342 866	8 823 737	296 675	62 884	4 894	9 531 056
Soetused ja parendused		0	40 639	12 982	0	1 032 134	1 085 755
Kulum ja allahindlus		0	-436 859	-25 511	-12 570	0	-474 940
Muu mahakandmine jääkväärtuses		0	-215 278			4 984	-210 294
Müüdnud põhivara	12	0	-12 553	0	0	0	-12 553
Ümberklassifitseerimine		0	934 652	80 056	0	-1 014 708	0
Kokku liikumine		0	310 601	67 527	-12 570	22 410	387 968
Soetusmaksumus		342 866	11 747 775	486 968	134 242	27 303	12 739 154
Akumuleeritud kulum		0	-2 613 437	-122 766	-83 928	0	-2 820 131
Jääkväärtus 31.12.2015		342 866	9 134 338	364 202	50 314	27 303	9 919 023

Aruandeaastal on vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirja § 42 ja § 43 järgi teostatud Taali põhikooli koos kõrvalhoonega allahindlus vara väärtuse languse tõttu ja Sauga vallamajas kogu saali akende vahetuse tõttu vanade akende mahakandmine.

Rahavoogude aruandes			
põhivara eest tasutud	Lisa	2015	2014
Soetused ja parendused	7,8	-1 085 755	-442 491
Saadud pv sihtfinantseerimiseks, tasutud inventari soetuseks		14 650	0
Tasumata põhivara eest aasta lõpul	0	0	
Tasutud toetaja poolt otse hankijale	11	383 050	132 209
Käibemaks põhivara soetuselt	15	-94 533	-45 486
Kapitalirendi teel soetatud varad	9	0	0
Kokku tasutud		-782 588	-355 768

Kasutusrendile/üürile antud materiaalne põhivara

	eluruumid	mitteeluruumid	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2014	109 677	19544	129 221
Soetusmaksumus	160 520	32 199	192 729
Akumuleeritud kulum	50853	11 042	63 508
Jääkväärtus 31.12.2015	97 282	33 866	131 148
Soetusmaksumus	156 681	59 254	215 935
Akumuleeritud kulum	59 399	25 388	84 787

	2015	2014
Renditulud materiaalselt põhivaralt	17 756	18 244
Kasutusrendile antud materiaalse põhivara halduskulud	8 188	16 328

Eluruumidest on rendile antud nii sotsiaalkorterid kui nn ametikorterid kokku 7-le leibkonnale. Lisaks on mitteeluruumidest antud rendile endine Urge raamatukogu hoone ja 7% vallamaja ruumidest kokku neljale ettevõttele. Eluruumide üürilepingud on tähtajaga 1 aasta.

Aruandeaastal müüdi elamu hinnaga 35 000 eurot ja laut hinnaga 15 100 eurot.

Aruandeaastal ehitati või parendati järgmised olulisemad varaobjektid:

- Teostati Sauga Põhikooli ehitustöid 90 771 euro eest ja soetati nõudepesumasin summas 2 138 euro eest;
- Teostati Jänesselja Lasteaias remonttöid summas 153 319 euro eest;
- Tänavavalgustuste ehituse ja projekteerimiskulud 5 448 euro eest;
- Pulli küla veemaja rekonstrueerimine 33 010 euro eest;
- Vallamaja spordisaali rekonstrueerimine 22 155 euro eest;
- Teede remonttööd 164 274 euro eest;
- Rehe ripp silla rekonstrueerimine 6 585 euro eest;
- Sauga aleviku I etapi veemõõdukõlme ja reoveepumpla seadmed 77 917 euro eest;
- Sauga aleviku I etapi vee- ja sademeveetorustike ehitus 499 730 euro eest
- Soetati koduhooldusteenuse osutamiseks sõiduauto 12 982 euro eest.

Lisa 7 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

(eurodes)

	Lisa	31.12.2015.a	31.12.2014.a
Maksukohustused	3	85 899	81 250
Intressikohustused		3 151	4 078
Muud kohustused		36 019	25 800
Saadud tegevuskulude toetuste ettemaksed	11	12 088	14 841
Kokku		137 157	125 969

Lisa 8 Tingimuslikud varad ja kohustused

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sõlmitud hankelepingud	57 626	109 773
Võetud rendikohustused (vt lisa 15)	36 913	39 924
AS Sauga Varahaldus võimalikud dividendid bilansipäeval	3 819 664	3 485 601
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	954 916	871 400
Tingimuslikud kohustused kokku	4 869 119	4 506 698

Sauga vallavalitsus on sõlminud 2013. aastal Sauga valla üldplaneeringu koostamise hanke AS-ga Ramboll Eesti AS summaga 75 000 eurot (ilma käibemaksuta). 2015. aastal on töid üle antud 22 500 euro ulatuses. Eeldatavasti on tööd lõpetatud 2016. aasta kevadeks. Sauga valla suvise teede ja tänavate hoolduseks on sõlmitud hankeleping kolmeks aastaks Teehoolduse OÜ-ga. 2015. aastal tasuti tööde eest 26 307 eurot (ilma käibemaksuta) ja 2016. aastal 27 626 eurot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	Järelejäänud tähtaja järgi						Kokku
	Kuni 1 a	1 - 2 a	2 - 3 a	3 - 4 a	4 - 5 a	Üle 5 a	
Jääk seisuga							
31.12.2015	164 327	165 810	133 457	57 162	57 162	571 629	1 149 547
Pangalaenu	164 327	165 810	133 457	57 162	57 162	571 629	1 149 547
Jääk seisuga							
31.12.2014	162 699	164 250	165 946	133 488	57 162	628 792	1 312 337
Pangalaenu	162 699	164 250	165 946	133 488	57 162	628 792	1 312 337

Sauga Vallavalitsuse pangalaenu tagatiseks on vallaeelarve vahendid.

Informatsioon lepingute kaupa

(eurodes)

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressi-määr 2015	Alus-valuuta	Jääk 31.12.2015	Jääk 31.12.2014	Intressi-kulu 2015	Intressi-kulu 2014
KIK	27.08.2030	6 kuu euribor + 2%	EUR	857 439	914 602	9 925	12385
Swedbank	30.07.2018	6 kuu euribor + 1,7%	EUR	92 019	125 846	1858	2996
Nordea Bank AB	25.09.2018	6 kuu euribor+0,6%	EUR	200 089	271 889	1705	3290
Kokku				1 149 547	1 312 337	13 488	18 671

Lisaks on tasutud 2015. aastal muid intressikulusid kokku 15518 euro ulatuses.

Lisa 10 Tulu kaupade ja teenuste müügist

(eurodes).

	Lisa	2015	2014
Tulud haridusalasest tegevusest		303 841	272 585
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	*	143 498	152 975
Üür ja rent		16 482	18 244
Riigilõivud	3	11 504	14 435
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest		2 317	1 381
Muu toodete ja teenuste müük		203	3 078
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest		2 588	2 206
Õiguste müük		1 379	1 539
Tulu muudelt majandusaladelt		766	23
Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku		482 578	466 466

*	2015	2014
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügist	141 149	131 000
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	1 390	19 730
Tule elektrienergia müügist	959	2 245
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud kokku	143 498	152 975

Lisa 11 Saadud toetused

(eurodes)

	Tegevus- kuludeks 2015	Põhivara soeta- miseks 2015	Muud toetused 2015	Toetuste nõuded 31.12.2015 (lisa 4)	Saadud ettemaksed 31.12.2015 (lisa 7)
Riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi *	0	0	696 101	0	0
PRIA - koolipiim ja -puuvili	7 712	0	0	702	0
PRIA LEADER programm infotahvlid	0	3 150	0	0	0
RM - õppelaenu tasumiseks	2 970	0	0	0	0
RM - aadressandmete korrastamiseks	1 566	0	0	0	0
PÜTK - ühistransporditoetus	18 400	0	0	0	0
Siseministerium - erivajadustega lapse hoiuteenus	3 951	0	0	0	0
Siseministerium - veeprogramm	2 728	0	0	0	12 088
Siseministerium - Lasteaedade mänguväljakute ehitus, avalike platside ehitus		11 500	0	0	0
Siseministerium - muud erinevad projektid	262	0	0	0	0
Pärnu LV - raamatute soetamiseks	7 000	0	0	0	0
Archimedes - Comeniuse projekt	14 271	0	0	0	0
MTÜ Pärnumaa Omavalitsuste Liit - lasteaiaõpetajate koolituskulud	1 633	0	0	0	0
Erinevad SA-da ja MTÜ-d - õpilasmalev, noortekeskusele	3 812	0	0	0	0
Äriühingud		0	0	0	0
HTM erakoolide toetus	26 028			7 250	
HTM- Sauga Põhikool HEV- projekt	31 472				
EAS Jänesselja lasteaia aia ehituseks		14 207			
EAS Jänesselja lasteaia aia ehituseks					
Rahalised toetused kokku	121 805	28 857	696 101	7 952	12 088
KIK -Sauga aleviku ÜVK - raha otse hankijale (vt lisa 6)	0	383 050	0	3 208	0
KIK - seks - raha otse hankijale (lisa 6)	0	0	0	0	0
KIK - ohtlike jäätmete vedu-raha otse hankijale	1 818		0	0	0
Mitterahalised toetused kokku	1 818	383 050	0	3 208	0

Saadud toetused kokku

123 623

411 907

696 101

	Tegevus- kuludeks 2014	Põhivara soeta- miseks 2014	Muud toetused 2014	Toetuste nõuded 31.12.2014 (lisa 4)	Saadud ettemaksed 31.12.2014 (lisa 7)
Riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi *	0	0	656 685	0	0
Majandus- ja Kom.Min. teede hooldus	53 067	0	0	0	0
PRIA - koolipiim ja -puuvili	8 186	0	0	0	0
RM - õppelaenu tasumiseks	5 375	0	0	0	0
RM - aadressandmete korrastamiseks	6 255	0	0	0	0
Siseministeerim - bussiliikluse dotatsioon	14 700	0	0	0	0
Siseministeerium - erivajadustega lapse hoiuteenus	7 236	0	0	0	0
Siseministeerium - veeprogramm	5 501	0	0	0	5 000
Siseministeerium - muud erinevad projektid	6 698	0	0	0	0
Pärnu LV - raamatute soetamiseks	6 950	0	0	0	0
Archimedes - Comeniuse projekt	6 319	0	0	0	9 841
MTÜ Pärnumaa Omavalitsuste Liit - lasteaiaõpetajate koolituskulud	1 561	0	0	0	0
Erinevad SA-da ja MTÜ-d - õpilasmalev, noortekeskusele	2 391	0	0	0	0
Äriühingud	350	0	0	0	0
Rahalised toetused kokku	124 589	0	656 685	0	14 841
KIK - Tammiste ÜVK - raha otse hankijale (vt lisa 6)	0	101 136	0	0	0
KIK - Sauga PK maakütte ehituseks - raha otse hankijale (lisa 6)	1 049	31 073	0	1 049	0
RMK - Uuemetsa tee kinnistu (vt lisa 6)	0	400	0	0	0
Mitterahalised toetused kokku	1 049	132 609	0	1 049	0
Saadud toetused kokku	125 638	132 609	656 685	1 049	14 841

*	2015	2014
Tasandusfond	271 005	291 001
Toetusfond sealhulgas:		
hariduskuludeks	336 570	321 411
toimetulekutoetusteks	13 045	35 373
sotsiaaltoetuste ning teenuste osutamise teenusteks	11 947	8 801
vajaduspõhisteks peretoetusteks	10 597	0
teede korrashoiuks	52 821	0
sündide ja surmade registreerimiseks	116	99
Tasandusfond ja toetusfond kokku	696 101	656 685

Lisa 12 Muud tegevustulud (eurodes)

	Lisa	2015	2014
Kaevandamisõiguse tasu	3	37 541	41 030
Kindlustushüvitised		2855	3 924
Saastetasu	3	2 656	2 936
Vee erikasutustasu	3	1 848	2 022
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	6	37 547	536
Muud tegevustulud kokku		82 447	50 448

Lisa 13 Antud toetused (eurodes)

	2015	2014
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	136 711	156 628
Õppetootused	42 579	61 111
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	31 579	30 666
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	29 593	25 608
Toimetulekutoetus	25 572	25 036
Muud sotsiaalabitoetused	5 162	11 990
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	2 226	2 217
Sihtfinantserimine tegevuskuludeks	78 207	27 502

SA Leiutajate küla (Lottemaa)	0	16 300
Hajaasustuse veeprogramm	4 911	11 202
Mittetulundustegevuse toetused	10 365	0
Maakonna bussiliikluse dotatsioon	62 931	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	10 652
Maj.ja Kom.Min - mitterahaline (vt lisa 6)	0	10 652
Liikmemaksud	24 006	21 057
Pärnumaa Omavalitsuste liit	18 709	18 296
Muud	5 297	2 761
Antud toetused kokku	238 924	215 839

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Tegevusvaldkond	Töötajate arv 2015	Töötasukulud 2015	Töötajate arv 2014	Töötasukulud 2014
Haridus	79	812 843	78	729 901
Vaba aeg ja kultuur	6	56 278	6	51 483
Transport	1	17 232	1	16 123
Energiamaajandus	6	65 870	5	46 485
Vallavalitsus	10	138 054	9	136 026
Vallavolikogu	1	13 090	1	13 680
Keskond	1	9 400	1	8 947
Muu sotsiaalne kaitse	4	47 476	5	46 864
Töötajate arv ja töötasukulud kokku	108	1 160 244	106	1 049 509

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud.

	2015	2014
Töötasukulud, v.a ajutiste lepingute alusel	1 160 244	1 049 509
Töötasukulu ajutiste lepingute alusel	33 521	22 447
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	404 322	372 453
Erisoodustused	10 178	3 267
Kapitaliseeritud	-15 386	-3 653
Tööjõukulud kokku	1 592 879	1 444 023

Lisa 15 Muud tegevuskulud

(eurodes)

	Lisa	2015	2014
Õppevahendite ja koolituse kulud		454 154	439 568
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		374 355	341 085
Käibemaks		173 706	124 522
Rajatiste majandamiskulud		235 848	119 825
Toiduainde ja toitlustusteenused		103 789	87 920
Sotsiaalteenused		18 525	62 563
Administreerimiskulud		48 825	56 083
Käibemaks põhivara soetuselt		94 533	45 486
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		40 003	35 966
Inventari majandamiskulud		42 268	33 319
Sõidukite majandamiskulud		30 784	32 454
Kultuuri- ja vaba aja sisustamine		27 771	31 945
Koolituskulud, sh koolituslähetus		32 545	24 165
Uurimis ja arendustöö		40 271	20 222
Muud tegevuskulud		0	15 491
Teavikud		11 897	11 447
Mitmesugused muud majanduskulud		41 740	6 259
Üürile ja rendile antud kinnistute ja ruumide majandamiskulud		6 186	5 375
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		3 647	3 755
Eri- ja vormiriietus		1 671	2 810
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud		1 219	2 571
Meditiinikulud		2 354	1 547
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3	14 279	1 044
Riigilõivud		76	159
Muud maksukulud ja maksuintressid		138	126
Lähetuskulu		135	110
Muud tegevuskulud kokku		1 800 719	1 505 817

Rendikulu

	2015	2014
Sõidukid	5 325	3 872
Lasteaia moodulmaja	42 236	17 429
Inventar	8 008	2 668
Kokku kasutusrendi kulud	55 569	23 969

Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	31.12.2015.a	31.12.2014.a
Järgmisel majandusaastal		
1 - 2 aastal	32 447	33 738
2 - 3 aastal	4 466	6 186
3 - 5 aastal	0	0
Kokku	36 913	39 924

Sauga Varahaldus AS on kasutusrendile võtnud kaks transpordivahendit. Lepingutes toodud tingimuste kohase ja tähtaegse täitmise korral ning liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel on liisinguvõtjal pärast liisingulepingu tähtaja lõppemist õigus liisinguese omandada, tasudes liisinguandjale liisingueseme jääkväärtuse ning käibemaksu vastavalt kehtivatele õigusaktidele.

Vastavalt Cramo Eesti OÜ ja Sauga Vallavalitsuse vahel sõlmitud lasteaia moodulmaja rendilepingule on seda võimalik ennetähtaegselt üles öelda 6 kuud ette, millele vastav renditasu summa oleks 30 147 eurot. Summa sisaldab ka inventari renti. Vastavalt rendilepingule tuleb inventari rendi eest tasuda Nord varaliising AS-le.

Lisa 16 Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud volikogu liikmed, vallavalitsuse liikmed, asutuste juhid, valitseva mõju all olevate äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmed, samuti nendega seotud mittetulundusühingud, sihtasutused ja äriühingud.

Konsolideerimisgruppi kuuluvate, valitseva mõju all olevate, rida-realt konsolideeritud üksustega tehtud ja aruandest elimineeritud tehingute kohta informatsiooni aruandes ei avaldata.

Sauga Vallavalitsuse hinnangul on kõik ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega toimunud turutingimustel või vastavad tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud isikutele kui mitteseotud isikutele.

Antud toetused

(eurodes)

Seotud isik	2 015	2014
Sauga valla Spordiklubi	0	250
MTÜ Pärnu Lahe Partnerluskogu	2 614	2 611
Sauga Varahaldus AS	38 978	47 810
Kokku	41 592	50 671

Toetused on taotletud ja eraldatud samadel alustel teiste toetuse saajatega.

Lisaks on grupis seotud osapoolteks järgmised majandusüksused, kellega ei ole konsolideerimisgrupp teinud turuhinnast erinevaid tehinguid ei aruandeaastal ega ka sellele eelnenud aastal:

2015. a Sauga Vallavalitsus ostis teenuseid järgnevatelt ettevõtetelt

Ettevõte	teenuse nimetus	ostud	müügid	nõuded 31.12.2015	kohustused 31.12.2015
Sauga Varahaldus AS	kommunaalteenused	33 971	1 894	219	3314
FIE Õie Kukk	toitlustusteenused	47 653			1883
Kokku		81 624	1 894	219	5 197

Soodustused tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele ja liikmetega seotud pereliikmetele:

Aruandeaastal on saanud **sotsiaaltoetusi** volikogu liikmed ja nendega seotud pereliikmed 500 eurot,

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused
(eurodes)

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatuna täistööajale)		Arvestatud tasude kogusumma	
	2015	2014	2015	2014
Volikogu liikmed	13	13	13 090	13 680
Vallavalitsuse liikmed	6	6	0	0
Asutuste juhid	6	6	73 513	68 799
Nõukogu liikmed	3	3	0	0
Juhatuste liikmed	1	1	14 572	14 572
	29	29	101 175	97 051

Vallavalitsuse liikmeteks on ametnikud, kes selle eest eraldi tasu ei saanud.

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmakseta, kuid nende hulka on arvestatud kõik tasud ja hüvitised. Muid täiendavaid soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud.

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

Sauga vallavalitsus on asunud pidama läbirääkimisi AS Pärnu Vesi ühendamaks ettevõtet AS Sauga Varahaldus ja AS Pärnu Vesi.

Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded

Sauga Vallavalitsuse bilanss

(eurodes)

Varad	5 776 889	6 194 729
Käibevara	566 635	938 313
Raha	171 754	582 431
Maksu-, lõivu- ja tarhvinõuded	263 051	215 847
Muud nõuded ja ettemaksed	128 773	140 035
Varud	3 057	0
Põhivara	5 210 254	5 256 416
Osalus tütarettevõtjates	148 423	133 974
Osalus sidusettevõtjas	0	0
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	0	0
Kinnisvarainvesteeringud	0	0
Materiaalne põhivara	5 061 831	5 122 442
Kohustused ja netovara	5 776 889	6 194 729
Kohustused	1 510 398	1 592 192
Lühiajalised kohustused	525 178	442 554
Võlad tarnijatele	84 448	47 619
Võlad töötajatele	144 720	135 833
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	131 683	96 403
Laenukohustused	164 327	162 699
Pikaajalised kohustused	985 220	1 149 638
Laenukohustused	985 220	1 149 638
Netovara	4 266 491	4 602 537
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	4 602 537	4 502 448
Aruandeaasta tulem	-336 046	100 089

Sauga Vallavalitsuse tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tegevustulud	3 916 438	3 511 691
Maksutulud	2 647 439	2 339 271
Tulud kaupade ja teenuste müügist	340 371	312 636
Saadud toetused	848 581	813 796
Muud tegevustulud	80 047	45 988
Tegevuskulud	-4 225 926	-3 393 459
Antud toetused	-459 262	-313 299
Tööjõukulud	-1 518 129	-1 385 081
Muud tegevuskulud	-1 688 716	-1 337 759
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-559 819	-357 320
Tegevustulem	-309 488	118 232
Finantstulud ja -kulud	-26 558	-18 143
Intressikulu	-13 488	-18 409
Tulem osalustelt	-13 139	0
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	69	266
Aruandeaasta tulem	-336 046	100 089

Sauga Vallavalitsuse rahavoogude aruanne

(eurodes)

Rahavood põhitegevusest	2015	2014
Tegevustulem	-309 488	118 232
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	559 819	357 320
Põhivara soetuse käibemaksukulu	94 533	45 486
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	-37 547	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (tulu)	-28 857	-31 473
Üle antud mitterahaline põhivara sihtfinantseerimine (kulu)	181 360	60 302
Ebatõenäoliselt laekuvate laenude muutus	13 978	0
Korrigeeritud tegevustulem	473 798	549 867
Põhitegevusega seotud käibevara netomuutus	-52 977	-12 862
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	81 922	13 042
Kokku rahavood põhitegevusest	502 743	550 047
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara eest	-591 643	-291 724
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 100	0
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14 207	0
Tasutud osaluste soetamisel	-27 588	0
Makstud põhivara sihtfinantseerimine	-181 360	-49 650
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	69	268
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-736 215	-341 106
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tagasi makstud saadud laene	-162 791	-103 712
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	-14 414	-18 664
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-177 205	-122 376
Rahavood kokku	-410 677	86 565
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	582 431	495 866
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-410 677	86 565
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	171 754	582 431

Sauga Vallavalitsuse netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem
Saldo 31.12.2013	4 502 448
Põhivara ümberhindlus	0
Aruandeaasta tulem	100 089
Saldo 31.12.2014	4 602 537
Põhivara ümberhindlus	0
Aruandeaasta tulem	-336 046
Saldo 31.12.2015	4 266 491

Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Põhitegevuse tulud

Nimetus	2015 esialgne eelarve	2015 lõplik eelarve	2015 täitmine
maksutulud	2 569 000	2 705 000	2 601 076
Riigilõivud	15 150	15 150	14 562
tulud kaupade ja teenuste müügist	269 403	277 803	335 724
saadavad toetused	696 020	804 198	804 652
muud tegevuskulud	42 000	42 000	40 128
saastetasu	3 000	3 000	1 363
Kokku	3 594 573	3 847 151	3 797 505

Põhitegevuse kulud

Nimetus	2015 esialgne eelarve	2015 lõplik eelarve	2015 täitmine
Valitsemine	320 651	300 651	280 179
Avalik kord	1 500	1 500	906
Majandus	327 681	367 681	367 239
Keskkonnakaitse	72 497	76 497	70 351
Kommunaalmajandus	91 035	126 035	128 411
Kultuur ja sport	203 475	208 475	181 616
Haridus	2 019 713	2 112 120	2 091 080
Sotsiaalhooldus	221 471	234 971	198 057
Kokku	3 258 023	3 427 930	3 317 839

Nimetus	2015 esialgne eelarve	2015 lõplik eelarve	2015 täitmine
Investeeringustegevus	-1 067 600	-827 293	-763 002
finantseerimistegevus	-171 750	-171 750	-127 342
likviidsete varade muutus	-552 800	-579 822	-410 677

Sauga valla 2015. a eelarve täitmise aruanne näitab , et maksutulud on laekunud oodatust vähem. Maksutulude prognoosi suurendati lisaelarvega kuna I poolaasta laekumine oli väga hea. Aasta teises pooles aga maksutulude juurdekasv vähenes. Samas põhitegevuse kulud hoiti kontrolli all ja lähtuti asjaolust , et tulude laekumine võib tulla väiksem.

Investeeringute kavas viidi ellu need tegevused, mis sõltusid ainult valla eelarvest. Eelarve täitmine ongi väiksem just nende tegevuste osas, millel oli osa ka eurorahastust. Eelarves on plaanitud investeeringutest kulutada igal aastal 10-15% põhitegevuse tuludest ja vastavalt arengukavas olevale tegevuskavale tegevused ka ellu viia.

Majandusaasta aruande allkiri

Sauga Valla 31.12.2015 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Sauga Vallavalitsus.

Aastaruande juurde kuulub sõltumatu audiitori aruanne ning Sauga Vallavolikogu otsus aruande kinnitamise kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Priit Ruut
Vallavanem