

Aglonas novada dome

Reģ.Nr. 90000065754

Somersetas ielā 34, Aglona, Aglonas novads, LV 5304

Paskaidrojuma raksts par 2013. gada budžetu

Aglonas novada domes 2013.gada konsolidētais budžets izstrādāts un iesniegts apstiprināšanai domē saskaņā ar likuma "Par pašvaldībām" 14.pantu, likuma "Par pašvaldību budžetiem" 7.pantu, "Likuma par budžetu un finanšu vadību" 41.(1) pantu, "Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likuma", LR Ministru kabineta noteikumu, citu likumdošanas normatīvo aktu prasībām.

Pamatbudžeta ieņēmumu daļā valsts budžeta mērķdotācijas plānotas saskaņā ar likuma "Par valsts budžetu 2013.gadam" 6., 7., 8., 9., 10. pielikumu. Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi plānoti saskaņā ar Ministru kabineta 2012. gada 18. decembra noteikumu Nr.874 "Noteikumi par pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda ieņēmumiem un to sadales kārtību 2013.gadā" 2. un 3. pielikumu, Ministru kabineta 2012.gada 18.decembra noteikumiem Nr.873 "Kārtība, kādā 2013.gadā piešķir valsts budžeta dotāciju novadu pašvaldībām, lai vērtētos ieņēmumus pēc pašvaldību finanšu izlīdzināšanas nodrošinātu finanšu nepieciešamības neizlīdzināmās apakšējās robežas 97 % līmenī".

Pašvaldības teritorijā dzīvojošo iedzīvotāju skaits uz 2012. gada 01. janvāri saskaņā ar MK 18.12.2012. noteikumiem Nr.874 bija 4310 iedzīvotāji, pamatojoties uz to aprēķināta pašvaldības finanšu nepieciešamība.

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi, nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi un dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda plānoti MK 18.12.2012. noteikumu Nr. 874 noteiktajā apmērā.

Dotācija par sociālās aprūpes iestādēs līdz 1998.gada 1.janvārim ievietotajām personām plānota saskaņā ar MK 2012.gada 18.decembra noteikumiem Nr.872.

Pārējie ieņēmumi plānoti saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, kā arī, analizējot iepriekšējo gadu izpildi un ņemot vērā pašreizējo situāciju.

Budžeta ieņēmumu prognoze, ieņēmumu sadalījums pa budžeta programmām un izdevumi pa iestādēm, struktūrvienībām ir izskatīti Aglonas novada domes finanšu komitejā, piedaloties pašvaldības iedzīvotāju pārstāvjiem. Budžeta ieņēmumi un izdevumi pa iestādēm, struktūrvienībām apspriesti un saskaņoti ar pagastu pārvalžu vadītājiem un iestāžu, struktūrvienību vadītājiem, kā arī, konsultējoties ar novada speciālistiem. Pašvaldības budžets sastādīts pēc piesardzības principa.

Izdevumi plānoti, nepārsniedzot 2013.gada ieņēmumu prognozes, gada sākuma naudas līdzekļu un noguldījumu atlikuma un saņemamo aizņēmumu (2012.gadā noslēgtajiem līgumiem) kopsummu.

Aglonas novada domes 2013.gada konsolidētais budžets sastāv no **pamatbudžeta un speciālā budžeta**.

Aglonas novada pašvaldības **2013.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 2379862 latu apmērā. No tā, salīdzinājumā ar 2012.gada izpildi: iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi samazinājušies par 17634 latiem jeb 2.9%, dotācijas no finanšu izlīdzināšanas fonda (PFIF) palielinājums 9100 latiem jeb 1.3%. Papildus 2013. gadā no PFIF piešķirti līdzekļi 28993 latiem finanšu nepieciešamības nodrošināšanai 97% apmērā. Naudas līdzekļu atlikums pamatbudžetā

uz 01.01.2013. ir 267716 lati un tiek iekļauts 2013. gada pašvaldības iestāžu, struktūrvienību uzturēšanas izdevumu segšanai un projektu īstenošanas nodrošināšanai. Tajā skaitā 2012. gada beigās ir izveidojies līdzekļu atlikums no ieskaitītajiem avansa un starpposma maksājumiem ES projektu u.c. projektu īstenošanai, kas no kopējā atlikuma sastāda 118905 lati, tie tiks izlietoti 2013. gadā, turpinot uzsāktos projektus. Ieņēmumu plānā ir iekļauti ES projektu avansa un starpposma maksājumi, kas tiks saņemti 2013.gadā saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, domes apstiprinātajiem, iesniegtajiem projektu pieteikumiem.

Mērķdotācijas skolotāju darba algām, VSAO iemaksām un pārējiem izglītības pasākumiem uz budžeta projekta iesniegšanas brīdi pašvaldībām ir apstiprinātas 2013. gada janvārim-augustam. Sākot ar 2012. gada septembri, skolotājiem ir noteikts algu paaugstinājums. Līdz ar to bija jāpalielina pašvaldības izdevumi to skolotāju algu paaugstināšanai, kas tiek finansētas no pašvaldības budžeta. Ar 2012. gada septembri tika samazināts valsts finansējums Aglonas internātskolas uzturēšanas izdevumiem, bet 2013. gadā šis samazinājums jau skar visu gadu. Salīdzinājumā ar 2012. gadu, kad Aglonas internātskolai tika piešķirti 51818 lati no pašvaldības budžeta, 2013. gadā ir piešķirti papildus 8289 lati jeb kopā 60107 lati 2013.gadā. Šis piešķirtais pašvaldības finansējums pilnā mērā nenodrošina Aglonas internātskolas budžeta pieprasījumu 2013.gadam, tāpēc pašvaldībai kopīgi ar Aglonas internātskolu jārisina iespējamie varianti iestādes budžeta situācijas uzlabošanai.

Sastādot 2013.gada budžetu, kā arī, analizējot 2012. gada izdevumus, ir krasi jūtama nepieciešamība pēc pašvaldības ieņēmumu palielināšanas vai izdevumu samazināšanas nodrošināšanas tuvākajā laika periodā. 2012. gada sākuma līdzekļu atlikums, nodokļu un pašu ieņēmumi 2012. gadā nodrošināja pašvaldības iestāžu, struktūrvienību uzturēšanu, tomēr ietekmi uz budžetu atstāja un arī 2013. gadā veido cenu svārstības degvielai, saimniecības precēm, produktu iepirkuma cenas skolēnu ēdināšanai, pakalpojumu izmaksas autotransporta, traktortehnikas, komunālās saimniecības iekārtu un būvju remontam. Grūtības rada pašvaldības autoparkā esošais stipri nolietotā autotransporta īpatsvars un vairāku pašvaldības ēku neapmierinošais tehniskais stāvoklis, kas katru gadu prasa līdzekļus šo pamatlīdzekļu neatliekamajiem remontiem. Pašvaldības budžetā nav plānoti izdevumi elektroenerģijas sadārdzinājumam. 2013. gadā pašvaldībām nav piešķirts finansējums GMI pabalstu nodrošināšanai, kas plānoti 107966 latu apmērā. 2012. gadā valsts atmaksāja 50% no GMI pabalstu summas. Pašvaldības budžetā nav iestrādāta darbinieku apbalvošana vai prēmēšana, ko pieļauj "Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likums", kā arī nebūtu atbalstāma jaunu amata vietu izveidošana saspringtās budžeta situācijas dēļ.

Pamatbudžeta ieņēmumi pa klasifikācijas kodiem ievietoti Saistošo noteikumu par 2013. gada budžetu pielikumā Nr.1 ‘PAMATBUDŽETS (konsolidētais) 2013.gads’.

Pamatbudžeta ieņēmumu struktūra (2012. un 2013. gada salīdzinājumā) atspoguļota attēlā Nr.1. Paskaidrojuma raksta pielikumā.

Aglonas novada pašvaldības **2013.gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 2605905 latu apmērā. Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši funkcionālās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2013. gada budžetu pielikumā Nr.1 ‘PAMATBUDŽETS (konsolidētais) 2013.gads’. Pamatbudžeta izdevumu analīze funkcionālo kategoriju kontekstā 2011., 2012., 2013. gada budžetu dinamikai veikta attēlā Nr.2 Paskaidrojuma raksta pielikumā.

Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši ekonomiskās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2013. gada budžetu pielikumā **Nr.1 "PAMATBUDŽETS (konsolidētais) 2013.gads"**. Pamatbudžeta izdevumu analīze ekonomisko kategoriju kontekstā 2011., 2012., 2013. gada budžetu dinamikai veikta attēlā Nr.3 Paskaidrojuma raksta pielikumā.

Aglonas pašvaldības 2013. gadā plānotie projekti funkcionālo kategoriju skatījumā uzrādīti **Pielikumā Nr." 2-Pārvaldes"**, ekonomisko kategoriju skatījumā uzrādīti **Pielikumā Nr. 4.**

Pašvaldības budžeta projektā izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem plānots segt no 2012. gada budžeta līdzekļu atlikuma, kas 31.12.2012. pamatbudžetā bija 267716 latu apmērā, bet speciālajā budžetā (bez ziedojumiem, dāvinājumiem) 38559 latu apmērā, ziedojumu, dāvinājumu budžetā 3284 latu apmērā.

Pamatbudžeta līdzekļu atlikumi Valsts kases, kredītiestāžu kontos un pašvaldības iestāžu kasē 31.12.2012. attēloti paskaidrojuma raksta pielikumā "Bezskaidras naudas atlikumi Valsts kasē, komercbankās un iestāžu kasēs 31.12.2012".

Aglonas novada domes iestāžu, struktūrvienību amatu sarakstu projekts ar atalgojumiem darbiniekiem 2013. gadam iesniegts domei apstiprināšanai un sastāv no Pielikumiem Nr. 1A-algas-21A-algas un "Aglonas internātvidusskolas amatu saraksts ar 2013. gada 01. janvāri". Salīdzinājumā ar 2012.gadu, pašvaldības darbinieku amatu likmes ir paaugstinātas pedagoģiskajiem darbiniekiem, bet kurinātāju darba samaksa tiek aprēķināta pēc stundu likmes, atbilstoši nostrādātajām stundām. Atlīdzība 2013. gada budžetā plānota 99.3% apmērā, salīdzinot ar 2012.gadu (bez mērķdotācijām skolotāju algām un Aglonas internātvidusskolas).

Speciālā budžeta ieņēmumus 74629 latu apmērā veido īpašiem mērķiem iezīmēti ieņēmumi: autoceļu, ielu fonds, dabas resursu nodoklis, vecāku maksas par mūzikas skolu, pārējie speciālā budžeta ieņēmumi. **Speciālā budžeta izdevumi plānoti 99295 latu apmērā**, tajā skaitā: 90180 lati budžetā iestrādāti atbilstoši **autoceļu, ielu uzturēšanas** plānam, kā arī daļēji novada ielu rekonstrukcijai. **Dabas resursu** nodokļa izdevumi 1786 latu apmērā plānoti vides aizsardzības pasākumu uzlabošanai (komunālās saimniecības ūdensvada, attīrīšanas iekārtu darbības uzlabošana, iespēju robežās novēršot vides piesārņojumu). Speciālajā budžetā 2013. gadā ir paredzēti arī **ziedojumu un dāvinājumu** izdevumi – 2012. gadā neizlietoto naudas līdzekļu atlikums 3284 lati Rīgas un visas Latvija metropolīta Aleksandra (Kudrjašova) Grāveru pamatskolai. Speciālajā budžetā tiek uzskaitītas arī **vecāku maksas** par Aglonas bazilikas kora skolu, izdevumi 4045 latu apmērā plānoti skolas izglītības pasākumu nodrošināšanai. Speciālā budžeta atlikumā uz gada beigām paliek 2012. gadā neizlietotie **līdzekļi no privatizācijas** 17177 latu apmērā, kas 2013. gadā var tikt izlietoti saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju" 6.panta 3³ punktu.

Speciālā budžeta ieņēmumi un izdevumi pa FKK un EKK attēloti Saistošo noteikumu par 2013. gada budžetu pielikumā Nr.3-SB "Speciālais budžets" 3.-8.ailē pa struktūrvienībām, speciālais budžets kopā 9.ailē.

Aglonas novada domes budžeta ieņēmumi tiek novirzīti pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai pašvaldības izglītības, kultūras, sporta, sociālo, domes administrācijas darbības jomās, autoceļu, ielu, pārējās infrastruktūras uzturēšanai.

Aglonas novada pašvaldības 2013. gada budžeta prioritāte ir pašvaldības ilgtermiņa finanšu un saimnieciskās stabilitātes nodrošināšana. Aglonas novada konsolidētajā pamatbudžetā pašvaldības ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu 2719331 lats un veido bezdeficīta budžetu. Aglonas novada konsolidētajā

speciālajā budžetā pašvaldības ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu 116472 lati un veido bezdeficīta budžetu. Sastādot budžeta izdevumu daļu, ir iekļauti atmaksājami aizņēmumi un 2012.gada beigās saņemtie kreditoru rēķini.

Aglonas novada domes finanšu nodaļas vadītāja: Valentīna Lielcepure