

Aglonas novada dome

Reģ.Nr. 90000065754

Somersetas ielā 34, Aglona, Aglonas novads, LV 5304

Paskaidrojuma raksts par 2014. gada budžetu

Aglonas novada domes 2014.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 MK 16.12.2013. rīkojuma Nr.636 pielikumiem Nr.1, 2, 3 un 4. Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi plānoti saskaņā ar Ministru kabineta 2013. gada 10. decembra noteikumu Nr.1433 "Noteikumi par pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda ieņēmumiem un to sadales kārtību 2014.gadā" 2., 3. un 4. pielikumu, Ministru kabineta 2013.gada 10.decembra noteikumiem Nr.1426 „Kārtība, kādā 2014.gadā piešķir valsts budžeta dotāciju novadu pašvaldībām, lai nodrošinātu vērtētos ieņēmumus pēc pašvaldību finanšu izlīdzināšanas finanšu nepieciešamības neizlīdzināmās apakšējās robežas 97 procentu līmenī”. Pašvaldības teritorijā dzīvojošo iedzīvotāju skaits uz 2013. gada 01. janvāri saskaņā ar MK 18.12.2012. noteikumiem Nr.874 bija 4194 iedzīvotāji, pamatojoties uz to aprēķināta pašvaldības finanšu nepieciešamība. Iedzīvotāju skaits, salīdzinājumā ar 2012.gada 01.janvāri ir samazinājies par 116 iedzīvotājiem.

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi, nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi un dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda plānoti MK 10.12.2013. noteikumu Nr. 1433 noteiktajā apmērā.

Dotācija par sociālās aprūpes iestādēs līdz 1998.gada 1.janvārim ievietotajām personām plānota saskaņā ar MK 2013.gada 10.decembra noteikumiem Nr.1421.

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, apvienotajā komiteju sēdē, piedaloties pašvaldības iestāžu, struktūrvienību vadītājiem. 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 2014.gada ieņēmumu prognozi un gada sākuma naudas līdzekļu un noguldījumu atlikuma kopsummu.

Aglonas novada domes 2014.gada konsolidētais budžets sastāv no **pamatbudžeta un speciālā budžeta.**

Aglonas novada pašvaldības **2014.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 3986517 euro apmērā. No tā, salīdzinājumā ar 2013.gada izpildi: iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi samazinājušies par 4.9%, dotācijas no finanšu izlīdzināšanas fonda (PFIF) palielinājums 9.7%. Papildus 2014. gadā no PFIF piešķirti līdzekļi 44608 euro

finanšu nepieciešamības nodrošināšanai 97% apmērā. Naudas līdzekļu atlikums pamatbudžetā uz 01.01.2014. ir 393429 euro un tiek iekļauts 2014. gada pašvaldības iestāžu, struktūrvienību uzturēšanas izdevumu segšanai un projektu īstenošanas nodrošināšanai. Tajā skaitā 2013. gada beigās ir izveidojies līdzekļu atlikums no ieskaitītajiem avansa maksājumiem ES projektu īstenošanai, kas no kopējā atlikuma sastāda 117647 euro, tie tiks izlietoti 2014. gadā, turpinot uzsāktos projektus. Ieņēmumu plānā ir iekļauti ES projektu avansa un starpposma maksājumi, kas tiks saņemti 2014.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 2014. gada janvārim-augustam. Sākot ar 2014. gada janvāri, valstī ir palielināta minimālā mēnešalgas likme un tā sastāda 320 euro, šis algu paaugstinājums ir iestrādāts pašvaldības budžetā. Lai nodrošinātu taisnīguma principu, pašvaldībā ir veikta algu izlīdzināšana, nodrošinot darbiniekiem vienādu atalgojumu par vienādu amata pienākuma veikšanu. Izlīdzināšana veikta, nodrošinot budžeta līdzekļu racionālu izlietošanu. Pašvaldības darbinieku amata algu paaugstināšana arī 2014.gadā nav veikta (izņemot minimālo algu). Pašvaldības budžetā iestrādāti līdzekļi skolotāju algu izmaksai arī no pašvaldības budžeta, saskaņā ar domes pieņemtajiem lēmumiem. Aglonas internātskolai tiek piešķirti 91412 euro no pašvaldības budžeta. Šis piešķirtais pašvaldības finansējums nodrošina Aglonas internātskolas 2014.gada uzturēšanas izdevumu segšanu.

Plānojot 2014.gada budžetu, kā arī, analizējot 2013. gada izdevumus, pašvaldības vadība ir secinājusi, ka ir nepieciešamība pēc pašvaldības ieņēmumu palielināšanas vai izdevumu samazināšanas nodrošināšanas tuvākajā laika periodā. Šajā nolūkā tika veikta pašvaldības darbinieku štatu optimizācija, kā arī izskatītas pašvaldības iestāžu darba organizācijas un līdzekļu ekonomijas iespējas. Lai nodrošinātu autotransporta optimālu pārvietošanos, degvielas normu kontroli un ekonomiju, 2013.gada novembrī, decembrī saskaņā ar domes lēmumu tika uzstādītas autotransporta izsekošanas iekārtas. Pašvaldības vadība reizi nedēļā apmeklēja pagastu pārvaldes, lai apspriestu iedzīvotājiem aktuālos jautājumus, kā arī, lai pārvaldēs uz vietas ar pārvalžu vadītājiem izskatītu rezultātus darbam ar nekustamā īpašuma nodokļa un komunālo maksājumu parādniekiem. Prasības par nekustamā īpašuma nodokli (debitoru parāds) 31.12.2013. sastādīja 33122 euro, bet komunālo maksājumu, zemes nomas un pārējie parādi – 25209 euro.

Grūtības pašvaldības iestāžu saimnieciskās darbības nodrošināšanā 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 dzīvojamā fonda neesamība un minimālās iespējas nodrošināt dzīvojamo platību iedzīvotājiem, kuriem tā pienākas likumdošanas normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Pašvaldības budžetā nav plānoti izdevumi elektroenerģijas sadārdzinājumam, kā arī nebija iespējas ieplānot jauna autotransporta iegādi un dažus lielāka apjoma remontdarbus ēkām, ko tika pieprasījušas pagastu pārvaldes.

2014. gadā pašvaldībām nav piešķirts valsts finansējums GMI pabalstu nodrošināšanai, kas plānoti 131081 euro apmērā. 2014. gadā kopējais trūcīgo iedzīvotāju pabalstiem plānotais apmērs ir 172860 euro, kas ir par 16696 euro jeb 10.7% vairāk, nekā 2013.gadā šim mērķim izlietotais. 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, lai nodrošinātu līdzsvaru starp darba algu (atlīdzības) un pārējo nepieciešamo uzturēšanas izdevumu nodrošināšanu.

Pamatbudžeta ieņēmumi pa klasifikācijas kodiem ievietoti Saistošo noteikumu par 2014. gada budžetu pielikumā Nr.1 PAMATBUDŽETS, KOPSAVILKUMS.

Aglonas novada pašvaldības 2014.gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumi domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 4194410 euro apmērā. Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši funkcionālās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2014. gada budžetu pielikumā Nr.1 PAMATBUDŽETS, KOPSAVILKUMS.

Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši ekonomiskās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2014. gada budžetu pielikumā Nr.1 "PAMATBUDŽETS, KOPSAVILKUMS.

Aglonas pašvaldības 2014. gadā plānotie iestāžu, struktūrvienību izdevumi un 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 2013. gada budžeta līdzekļu atlikuma, kas 31.12.2013. pamatbudžetā bija 393429 euro apmērā, bet speciālajā budžetā (t.sk. ziedojumi, dāvinājumi) 21122 euro apmērā.

Pamatbudžeta līdzekļu atlikumi Valsts kasēs, kredītiestāžu kontos un pašvaldības iestāžu kasē 31.12.2013. attēloti paskaidrojuma raksta pielikumā "Bezskaidras naudas atlikumi Valsts kasēs, komercbankās un iestāžu kasēs 31.12.2013".

Speciālā budžeta ieņēmumus 167964 euro 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 188357 euro apmērā, tajā skaitā 177667 euro budžetā iestrādāti atbilstoši **autoceļu, ielu uzturēšanas** plānam. Speciālajā budžetā 2014. gadā ir paredzēti arī **ziedojumu un dāvinājumu** izdevumi – 2013. gadā neizlietoto naudas līdzekļu atlikums 2683 euro, tajā skaitā Rīgas un visas Latvija metropolīta Aleksandra (Kudrijašova) Grāveru pamatskolai 2558 euro. Speciālajā budžetā tiek uzskaitītas arī **vecāku maksas** par Aglonas bazilikas kora skolu, izdevumi 3720 euro apmērā plānoti skolas izglītības pasākumu nodrošināšanai.

Speciālā budžeta ieņēmumi un izdevumi pa FKK un EKK attēloti Saistošo noteikumu par 2014. gada budžetu pielikumā Nr.3-SB "Speciālais budžets" 2.-10.ailē pa struktūrvienībām, speciālais budžets kopā 11.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 2014. gada budžeta prioritāte ir pašvaldības ilgtermiņa finanšu un saimnieciskās stabilitātes nodrošināšana. Aglonas novada konsolidētajā pamatbudžetā pašvaldības ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu 4379946 euro un veido bezdeficīta budžetu. Aglonas novada konsolidētajā speciālajā budžetā pašvaldības ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu 189086 euro un veido bezdeficīta budžetu. Sastādot budžeta izdevumu daļu, ir iekļauti atmaksājami aizņēmumi un 2013.gada beigās saņemtie kreditoru rēķini.

Aglonas novada domes finanšu nodaļas vadītāja: Valentīna Lielcepure