

Aglonas novada dome

Reģ.Nr. 90000065754

Somersetas ielā 34, Aglona, Aglonas novads, LV 5304

Paskaidrojuma raksts par 2015. gada budžetu

Aglonas novada domes 2015.gada 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 2015.gadam” 6, 7., 8., 9.pielikumu. Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi plānoti saskaņā ar Ministru kabineta 2014. gada 23. decembra noteikumu Nr.830 "Noteikumi par pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda ieņēmumiem un to sadales kārtību 2015.gadā" 2., 3. un 4. pielikumu, Ministru kabineta 2014.gada 23.decembra noteikumiem Nr.813 „Kārtība, kādā 2015.gadā piešķir valsts budžeta dotāciju novadu pašvaldībām, lai nodrošinātu vērtētos ieņēmumus pēc pašvaldību finanšu izlīdzināšanas finanšu nepieciešamības neizlīdzināmās apakšējās robežas 99 procentu līmenī”. Pašvaldības teritorijā dzīvojošo iedzīvotāju skaits uz 2014. gada 01. janvāri saskaņā ar MK 23.12.2014. noteikumiem Nr.830 bija 4090 iedzīvotāji, pamatojoties uz to aprēķināta pašvaldības finanšu nepieciešamība. Iedzīvotāju skaits, salīdzinājumā ar 2013.gada 01.janvāri, ir samazinājies par 104 iedzīvotājiem.

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi, nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi un dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda plānoti MK 23.12.2014. noteikumu Nr. 830 noteiktajā apmērā.

Dotācija par sociālās aprūpes iestādēs līdz 1998.gada 1.janvārim ievietotajām personām plānota saskaņā ar MK 2014.gada 23.decembra noteikumiem Nr.831.

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 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 2015.gada budžets sastāv no **pamatbudžeta un speciālā budžeta**.

Aglonas novada pašvaldības **2015.gada pamatbudžeta ieņēmumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 3481855 euro apmērā. No tā, salīdzinājumā ar 2014.gada izpildi: iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi samazinājušies par 2.9%, dotācijas no finanšu izlīdzināšanas fonda (PFIF) palielinājums 5.9%. Papildus 2015. gadā no PFIF piešķirti līdzekļi 90601 euro finanšu nepieciešamības nodrošināšanai 99% apmērā. Naudas līdzekļu atlikums pamatbudžetā uz 01.01.2015. ir 447610 euro

un tiek iekļauts 2015. gada pašvaldības iestāžu, struktūrvienību uzturēšanas izdevumu segšanai un projektu īstenošanas nodrošināšanai. Tajā skaitā 2014. gada beigās ir izveidojies līdzekļu atlikums no ieskaitītajiem avansa maksājumiem ES projektu īstenošanai, kas no kopējā atlikuma sastāda 219591 euro, tie tiks izlietoti 2015. gadā, turpinot uzsāktos projektus. Ieņēmumu plānā ir iekļauti ES projektu avansa un starpposma maksājumi, kas tiks saņemti 2015. 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 2015. gada janvārim-augustam. Sākot ar 2015. gada janvāri, valstī ir palielināta minimālā mēnešalgas likme un tā sastāda 360 euro, šis algu paaugstinājums ir iestrādāts pašvaldības budžetā. Lai pašvaldības budžeta iespēju robežās nodrošinātu taisnīguma principu, ir veikts algu paaugstinājums pārējiem darbiniekiem par 40 euro mēnesī pirms nodokļu nomaksas. Algu paaugstināšana veikta, nodrošinot budžeta līdzekļu racionālu izlietošanu un optimizējot amata pienākumus. Pašvaldības darbinieku amata algu paaugstināšana 2015. gadā veikta (izņemot minimālo algu) pirmo reizi novada pastāvēšanas laikā, t.i., kopš 2009. gada. Pašvaldības budžetā nav iestrādāta darbinieku apbalvošana vai prēmēšana, ko pieļauj "Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likums".

Pašvaldības budžetā iestrādāti līdzekļi skolotāju algu izmaksai arī no pašvaldības budžeta, saskaņā ar domes pieņemtajiem lēmumiem. Aglonas internātvidusskolai tiek piešķirti 94695 euro no pašvaldības budžeta, jo valsts budžeta mērķdotācija skolas saimnieciskajiem izdevumiem (saskaņā ar izglītības iestādes budžeta pieprasījumu) pilnībā nenodrošina skolas uzturēšanas izdevumus.

Plānojot 2015. gada budžetu, kā arī, analizējot 2014. gada izdevumus, pašvaldības vadība ir secinājusi, ka ir nepieciešamība pēc pašvaldības ieņēmumu palielināšanas kā arī izdevumu samazināšanas nodrošināšanas tuvākajā laika periodā. Šajā nolūkā tika izskatītas pašvaldības iestāžu darba organizācijas un līdzekļu ekonomijas iespējas. Budžeta projektā tiek piedāvāts izveidot vienu vadītāja amata vietu abām sociālajām iestādēm – SAC „Aglona” un Aglonas novada sociālajam dienestam.

Pašvaldības vadība reizi nedēļā apmeklē pagastu pārvaldes, lai apspriestu iedzīvotājiem aktuālos jautājumus, kā arī, lai pārvaldēs uz vietas ar pārvalžu vadītājiem izskatītu rezultātus darbam ar nekustamā īpašuma nomniekiem, nekustamā īpašuma nodokļa un komunālo maksājumu parādniekiem.

Prasības par nekustamā īpašuma nodokli (debitoru parāds) 31.12.2014. sastādīja 28691 euro, komunālo maksājumu parādi 18805 euro, parādi par zemes nomu un NĪN par nomāto īpašumu 5474 euro.

Pašvaldība ieņēmumi (bez projektiem un mērķdotācijām) 2015. gadā plānoti par 7.8% jeb 59995 euro mazāk, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Lielāko palielinājuma daļu (118065 euro) veido ieņēmumi no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda, ieņēmumi no SIA „Preiļu slimnīca” pašvaldībai piederošo kapitāla daļu pārdošanas 14786 euro un pārējie ieņēmumi, bet lielāko samazinājumu veido iedzīvotāju ienākuma nodoklis (-26915 euro), iepriekšējā gadā saņemtās SIA Cirīšu HES dividendes (-119521 euro), kas 2015. gadā nav plānotas, jo nav saņemts juridiski pamatots apstiprinājums par 2015. gada dividendēm, kā arī ieņēmumi no zemes īpašuma pārdošanas (-19789 euro), ieņēmumi par personu uzturēšanos SAC ”Aglona” (-15738 euro), kur samazinājies klientu skaits, ieņēmumi par ēdināšanu izglītības iestādēs (-9712 euro) un pārējie izdevumi.

Pamatbudžeta ieņēmumi pa klasifikācijas kodiem ievietoti Saistošo noteikumu par 2015. gada budžetu pielikumā Nr.1 PAMATBUDŽETS, KOPSAVILKUMS.

Aglonas novada pašvaldības **2015.gada pamatbudžeta izdevumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 3766047 euro apmērā. Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši funkcionālās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2015. gada budžeta pielikumā Nr.1 PAMATBUDŽETS, KOPSAVILKUMS.

Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši ekonomiskās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2015. gada budžetu pielikumā **Nr.1 PAMATBUDŽETS, KOPSAVILKUMS**.

Aglonas pašvaldības 2015. gadā plānotie iestāžu, struktūrvienību izdevumi un projekti funkcionālo kategoriju skatījumā uzrādīti **Pielikumā Nr."2-Pārvaldes"**. Pašvaldības budžeta projektā izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem plānots segt no 2014. gada budžeta līdzekļu atlikuma, kas 31.12.2014. pamatbudžetā bija 447610 euro apmērā, bet speciālajā budžetā (t.sk. ziedojumi, dāvinājumi) 22832 euro apmērā.

Pamatbudžeta līdzekļu atlikumi Valsts kases, kredītiestāžu kontos un pašvaldības iestāžu kasē 31.12.2014. attēloti paskaidrojuma raksta pielikumā „Naudas atlikumi uz 2015.gada 01.janvāri”.

Gan 2014., gan 2015. gadā pašvaldībām nav piešķirts valsts finansējums GMI pabalstu nodrošināšanai, kas 2015.gadā pašvaldības izdevumos nepieciešami 120374 euro apmērā. 2015. gadā kopējais trūcīgo iedzīvotāju pabalstiem plānotais apmērs ir 158991 euro. Kopējais **sociāliem mērķiem plānotais budžets** (pabalsti, sociālās aprūpes centrs „Aglona”, sociālais dienests, sociālā māja Kastuļinas pagastā, bērnu brīvā laika pavadīšanas centrs, skolēnu darbs vasarā) sastāda 594169 euro jeb 15.8% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem.

2015.gadā kopējais plānotais **pašvaldības finansējums izglītības iestādēm** (Aglonas novada pirmsskolas izglītības iestāde, Aglonas vidusskola, Aglonas internātvidusskola, Rīgas un visas Latvijas Metropolīta Aleksandra (Kudrjašova) Grāveru pamatskola, Priežmalas pamatskola, Šķeltovas pamatskola, Aglonas bazilikas kora skola un skolēnu pārvadāšana) ir 822924 euro jeb 21.9% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Tajā skaitā no pašvaldības finansētais apjoms izglītības iestāžu skolotāju algām ir 116841 euro jeb 3.1% no pamatbudžeta kopējiem izdevumiem.

No **valsts budžeta piešķirto mērķdotāciju apmērs**, kas paredzēts **izglītības iestāžu** skolotāju darba algu izmaksai, 2015.gada 8 mēnešiem ir 494659 euro jeb 13.1%, Aglonas internātvidusskolai saimniecisko izdevumu segšanai 115504 jeb 3.1% no kopējā pašvaldības budžeta.

Kopējais pašvaldības finansējums **kultūras iestādēm** (Aglonas novada kultūras centrs, kultūras nams Grāveru pagastā, tautas nams Kastuļinas pagastā, kultūras nams Šķeltovas pagastā, Aglonas novada centrālā bibliotēka, bibliotēkas Grāveru, Kastuļinas un Šķeltovas pagastos) un pasākumiem (11.Latvijas skolu jaunatnes Dziesmu un deju svētki, tautu tērpu iegāde Aglonas bazilikas kora skolai (pašvaldības finansējuma daļa), Aglonas novada Aglonas bazilikas koris „ASSUMPTA”) 2015.gadā sastāda 224781 euro jeb 6.0% no kopējiem izdevumiem.

2015.gadā kopējais pašvaldības finansējums pašvaldības **teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai** (tajā skaitā dzīvokļu un komunālā saimniecība, vides aizsardzība, pašvaldības transporta un traktortehnikas uzturēšana un remonts, ielu apgaismojums, teritoriju un projektu plānošana un īpašumu reģistrēšana, būvvalde) sastāda 429987 euro jeb 11.4% no kopējiem izdevumiem.

Kopējais pašvaldības finansējums **pārvaldes iestādēm** (Aglonas novada domes administrācija, Grāveru, Katuļinas un Šķeltovas pagastu pārvaldes) ir 421808 euro jeb 11.2% no kopējiem izdevumiem.

Veselības nozarei (feldšeru punktu uzturēšana Grāveru, Kastuļinas un Šķeltovas pagastos) 2015.gadā plānoti 37369 euro jeb 1.0% no pašvaldības pamatbudžeta.

Pārējo izdevumu daļu sastāda **projektiem, pasākumiem plānotie līdzekļi**, tajā skaitā no ES līdzekļiem finansētie (Ūdenssaimniecības projekts Aglonas ciemā 157337 euro, Ūdenssaimniecības projekts Grāveru ciemā II k. 82536 euro, kulinārā mantojuma projekts BELLA CUISINE 68807 euro, algotie pagaidu sabiedriskie darbi 26965 euro, asistenta pakalpojumi sociālās aizsardzības sfērā 18384 euro, materiāltehniskās bāzes pilnveidošana Kastuļinas pagasta tautas namā 7408 euro, u.c.).

Speciālā budžeta ieņēmumus 182960 euro apmērā veido īpašiem mērķiem iezīmēti ieņēmumi: autoceļu, ielu fonds 173840 euro, dabas resursu nodoklis 5900 euro, vecāku maksas par mūzikas skolu 2500 euro, pārējie speciālā budžeta ieņēmumi. **Speciālā budžeta izdevumi** plānoti 199345 euro apmērā, tajā skaitā 187496 euro budžetā iestrādāti atbilstoši **autoceļu, ielu uzturēšanas** plānam. Speciālajā budžetā 2015. gadā ir paredzēti arī **ziedojumu un dāvinājumu** izdevumi – 2014. gadā neizlietoto naudas līdzekļu atlikums 3449 euro, tajā skaitā Rīgas un visas Latvija metropolīta Aleksandra (Kudrjašova) Grāveru pamatskolai 3396 euro. Speciālajā budžetā tiek uzskaitītas arī **vecāku maksas** par Aglonas bazilikas kora skolu, izdevumi 2500 euro apmērā plānoti skolas izglītības pasākumu nodrošināšanai.

Speciālā budžeta ieņēmumi un izdevumi pa FKK un EKK attēloti Saistošo noteikumu par 2015. gada budžetu pielikumā Nr.3-SB ‘‘Speciālais budžets’’ 3.-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 2015. gada budžeta prioritāte ir pašvaldības ilgtermiņa finanšu un saimnieciskās stabilitātes nodrošināšana. Aglonas novada pamatbudžetā pašvaldības ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu 3941738 euro un veido bezdeficīta budžetu. Aglonas novada speciālajā budžetā pašvaldības ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu 205792 euro un veido bezdeficīta budžetu. Sastādot budžeta izdevumu daļu, ir iekļauti atmaksājamiem aizņēmumiem un 2014.gada beigās saņemtie kreditoru rēķini.

Aglonas novada dome saņemto aizņēmumu atmaksu veic saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ar Valsts kasi un Vides investīciju fondu, to noteiktajos atmaksas termiņos un apmērā. Aglonas novada pašvaldības aizņēmumu parāds uz gada beigām (1811138 euro), salīdzinājumā ar aizņēmuma parādu uz gada sākumu (1923546 euro), ir samazinājies par 112408 euro jeb 5.8%.

Aglonas novada domes finanšu nodaļas vadītāja: Valentīna Lielcepure

17.02.2015.