

Aglonas novada dome

Reģ.Nr. 90000065754

Somersetas ielā 34, Aglona, Aglonas novads, LV 5304

Paskaidrojuma raksts par 2012. gada budžetu

Aglonas novada domes 2012.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.

Budžeta nodokļu ieņēmumi un dotācijas plānoti saskaņā ar likuma "Par valsts budžetu 2012.gadam" 6.,7.,8.,9. pielikumiem, MK 27.12.2011. noteikumu Nr. 1007 "Noteikumi par valsts budžeta dotāciju pašvaldībām 2012.gadā par sociālās aprūpes iestādēs līdz 1998.gada 1.janvārim ievietotajām personām" 2.pielikumu, MK 27.12.2011. noteikumu Nr. 1030 "Noteikumi par pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda ieņēmumiem un to sadales kārtību 2012.gadā" 2.,3.,4.pielikumu.

Budžeta ieņēmumu prognoze un ieņēmumu sadalījums pa budžeta programmām un izdevumi pa iestādēm, struktūrvienībām ir izskatīti Aglonas novada domes finanšu komitejā. 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. Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi un dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda plānoti 98% apmērā no likumā apstiprinātā (likuma "Par valsts budžetu 2012.gadam" 38.panta 3.daļa). Pārējie ieņēmumi plānoti saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, kā arī, analizējot iepriekšējo gadu izpildi un ņemot vērā pašreizējo situāciju.

Izdevumi plānoti, nepārsniedzot 2012.gada ieņēmumu prognozes, gada sākuma naudas līdzekļu un noguldījumu atlikuma un saņemamo aizņēmumu (2011.gadā noslēgtajiem līgumiem) kopsummu.

Aglonas novada domes 2012.gada konsolidētais budžets sastāv no pamatbudžeta un speciālā budžeta. Speciālā budžeta ieņēmumus veido īpašiem mērķiem iezīmēti ieņēmumi: autoceļu, ielu fonds, dabas resursu nodoklis, vecāku maksas par mūzikas skolu, pārējie speciālā budžeta ieņēmumi. Speciālajā budžetā 2012. gadā ir paredzēti arī ziedojumu un dāvinājumu izdevumi – 2011. gadā neizlietoto naudas līdzekļu atlikums.

Aglonas novada pašvaldības **2011.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 2137722 latu apmērā un ir par 10% vairāk, nekā 2011. gada ieņēmumu izpilde. No tā, salīdzinājumā ar 2011.gada izpildi: iedzīvotāju ienākuma nodokļa palielinājums 32267 lati jeb 6%, dotācijas no finanšu izlīdzināšanas fonda samazinājums 33357 lati jeb 5%. 2011.gadā, salīdzinājumā ar gada sākumā plānoto, par 66707 latiem vairāk (jeb par 14%) ir saņemts iedzīvotāju ienākuma nodoklis un par 56870 latiem vairāk (jeb par 9%) ir saņemta dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda. Šī līdzekļu daļa, kas uzkrājās 2011. gada beigās, ir naudas līdzekļu atlikumā uz 01.01.2012. un tiek iekļauta 2012. gada pamatbudžeta izdevumos. 2011. gada beigās ir izveidojies līdzekļu atlikums arī no ieskaitītajiem avansa un starpposma

maksājumiem ES projektu īstenošanai 227870 latu apmērā, kas tiks izlietoti 2012. gadā, turpinot uzsāktos projektus. Ieņēmumu plānā nav iekļauti avansa un starpposma maksājumi, kas tiks saņemti 2012. gadā pēc maksājumu pieprasījumu apstiprināšanas. Pēc piesardzības principa šīs summas tiks plānotas budžeta grozījumos - ieņēmumos un izdevumos pēc to saņemšanas pašvaldības norēķinu kontā.

Mērķdotācijas skolotāju darba algām, VSAO iemaksām un pārējiem izglītības pasākumiem uz budžeta projekta iesniegšanas brīdi pašvaldībām ir apstiprinātas 2012. gada janvārim-augustam, un ir par 2.2% mazāk, nekā 8 mēnešiem 2011. gadā, kas ir audzēkņu skaita samazinājuma dēļ vispārizglītojošās skolās. Aglonas internātskolas audzēkņu skaits 2012. gadā, salīdzinājumā ar 2011. gadu, ir iepriekšējā gada līmenī, taču dotācija šīs skolas skolotāju algām un saimniecisko izdevumu segšanai tika piešķirta par 35864 latiem jeb par 13.7% mazāk nekā 2011. gadā, un šis iztrūkums 2012. gadā bija jākompensē uz pašvaldības un Aglonas internātvidusskolas pārējo izdevumu samazinājumu rēķina.

Pamatbudžeta ieņēmumi pa klasifikācijas kodiem ievietoti Saistošo noteikumu par 2012. gada budžetu pielikumā Nr.1 "PAMATBUDŽETS (konsolidētais) 2012.gads".

Pamatbudžeta ieņēmumu struktūra (2011. un 2012. gada salīdzinājumā) atspoguļota attēlā Nr.1. Paskaidrojuma raksta pielikumā.

Aglonas novada pašvaldības **2012.gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumi** domei iesniegtajā budžeta projektā plānoti 2540375 latu apmērā un ir par 29% mazāk, nekā 2011. gada izdevumu izpilde. Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši funkcionālās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2012. gada budžetu pielikumā Nr.1 "PAMATBUDŽETS (konsolidētais) 2012.gads". Pamatbudžeta izdevumu analīze funkcionālo kategoriju kontekstā 2010., 2011.,2012. gada budžetu dinamikai veikta attēlā Nr.2 Paskaidrojuma raksta pielikumā.

Pamatbudžeta izdevumu struktūra atbilstoši ekonomiskās klasifikācijas kategorijām atspoguļota Saistošo noteikumu par 2012. gada budžetu pielikumā Nr.1 "PAMATBUDŽETS (konsolidētais) 2012.gads". Pamatbudžeta izdevumu analīze ekonomisko kategoriju kontekstā 2010., 2011.,2012. gada budžetu dinamikai veikta attēlā Nr.3 Paskaidrojuma raksta pielikumā.

Aglonas pašvaldības 2012.' 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 2011. gada budžeta līdzekļu atlikuma, kas 31.12.2011. pamatbudžetā bija 433020 latu apmērā, bet speciālajā budžetā (bez ziedojumiem, dāvinājumiem) 16572 latu apmērā, ziedojumu, dāvinājumu budžetā 2761 latu apmērā.

Pamatbudžeta līdzekļu atlikumi Valsts kases, kredītiestāžu kontos un pašvaldības iestāžu kasē 31.12.2011. attēloti paskaidrojuma raksta pielikumā "Bezskaidras naudas atlikumi Valsts kasē, komercbankās un iestāžu kasēs 31.12.2011." 2011. gadā pašvaldībai ir radies šaubīgo debitoru parāds 237.75 latu apmērā atbilstoši Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 01.12.2011. pieņemtajam lēmumam par AS "Latvijas Krājbanka" maksātnespējas procesa uzsākšanu.

Aglonas novada domes iestāžu, struktūrvienību štatū sarakstu projekts ar atalgojumiem darbiniekiem 2012. gadam iesniegts domei apstiprināšanai un sastāv no Pielikumiem Nr. 1A-algas-27A-algas un "Aglonas intrnātvīdusskolas štatū saraksts ar 2012. gada 01. janvāri". Salīdzinājumā ar 2011. gadu, pašvaldības darbinieku amatu likmes nav paaugstinātas, izņēmums saistībā ar kvalifikācijas paaugstināšanu sastāda nebūtisku pieaugumu 0.021% no kopējā atlīdzības apjoma.

Pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumi (bez ziedojumiem, dāvinājumiem) plānoti 67336 latu apmērā, tajā skaitā 61901 LVL autoceļu, ielu fonda dotācija, kas 2012. gadā piešķirta par 21% jeb LVL 16547 mazāk, nekā 2011. gadā. Dabas resursu nodokļa ieņēmumi plānoti 2011. gada apjomā jeb 3345 lati. Speciālajā budžetā plānotas arī Aglonas bazilikas kora skolas vecāku maksas, kā arī pārējie ieņēmumi.

Speciālā budžeta izdevumi plānoti LVL 85502 apmērā, no tiem 75037 LVL autoceļu, ielu uzturēšanai un projektēšanai.

Speciālā budžeta ieņēmumi un izdevumi pa FKK un EKK attēloti Saistošo noteikumu par 2012. gada budžetu pielikumā Nr.3-SB "Speciālais budžets" 1.-5. ailē.

Pašvaldības speciālā budžeta ziedojumu, dāvinājumu izdevumi plānoti no līdzekļu atlikuma gada sākumā 1261 lata apmērā Rīgas un visas Latvijas metropolīta Aleksandra (Kudrjašova) Grāveru pamatskolas skolotāju atalgojumiem un saimnieciskajiem izdevumiem, bet no līdzekļu atlikuma gada sākumā 1500 latu apmērā Aglonas bazilikas kora skolas izglītības pasākumu nodrošināšanai.

Speciālā budžeta ziedojumu, dāvinājumu ieņēmumi un izdevumi pa FKK un EKK attēloti Saistošo noteikumu par 2012. gadu budžeta pielikumā Nr.3-SB "Speciālais budžets" 6.,7., 8. 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 2012. gada budžeta prioritāte ir pašvaldības ilgtermiņa finanšu un saimnieciskās stabilitātes nodrošināšana. Aglonas novada konsolidētajā pašvaldības budžetā ieņēmumu kopsumma ir vienāda ar izdevumu kopsummu un veido bezdeficīta budžetu. Sastādot budžeta izdevumu daļu, ir iekļauti atmaksājami aizņēmumi un 2011. gada beigās saņemtie kreditoru rēķini.

Aglonas novada domes finanšu nodaļas vadītāja: Valentīna Lielcepure