



LATVIJAS REPUBLIKA
PRIEKULES NOVADA PAŠVALDĪBA

Reģ. Nr. 90000031601, adrese Saules iela 1, Priekule, Priekules novads, LV-3434, tālr. 63461006
e-pasts: dome@priekulesnovads.lv

Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks
Nr. 5

Priekules novada pašvaldības budžeta izpildes pārskata pielikums

Priekulē

*Izdoti saskaņā ar 19.09.2018 MK noteikumu
Nr. 344 "Gada pārskata sagatavošanas kārtība"
129.punktu*

Budžeta izstrādāšanas un klasifikācijas principi

Priekules novada pašvaldības budžeta izstrādāšanas, izpildes un struktūras normatīvais akts ir 2019. gada 28. novembra noteikumi "Par Priekules novada pašvaldības budžeta izstrādāšanu, apstiprināšanu, izpildi un kontroli", kas apstiprināti ar Priekules novada pašvaldības 2019. gada 28. novembra domes lēmumu Nr. 595. Noteikumi nosaka budžeta izstrādāšanas, apstiprināšanas, izpildes un kontroles kārtību, budžeta un tā grozījumu izstrādāšanas, apstiprināšanas, izpildes un kontroles nosacījumus, ievērojot likumu „Par budžetu un finanšu vadību”, likumu „Par pašvaldību budžetiem” un citus Latvijas Republikas normatīvos aktus.

Pašvaldības budžeta plānošana, datu apstrāde un uzraudzība tiek nodrošināta ar resursu vadības sistēmu G-Vedis, izmantojot budžeta plānošanas moduli.

Uzsākot budžeta plānošanu katrai iestādei un tās struktūrvienībai jāpielieto pamatoti aprēķini un apstiprinātas normas. Algu aprēķinos jāpielieto apstiprināti amata vienību saraksti, kā arī amatalgas un samaksas reglamentējošos normatīvajos aktos noteiktie nosacījumi, pašvaldības institūciju iesniegtajiem budžeta projekta aprēķiniem, prognozēm un paskaidrojumiem jābūt precīziem un kvalitatīviem, ar priekšsēdētāja vai izpilddirektora rīkojumu pamatnosacījumi budžeta sastādīšanai var tikt precizēti.

Visas pašvaldības iestādes budžeta projektiem pievieno darba plānu iestādes attīstībai un kapitālajiem ieguldījumiem, pievienojot norādes uz attīstības plānošanas dokumentiem.

Plānojot budžetu tiek ievērota sekojoša izdevumu prioritārā secība:

1. pašvaldības funkciju veikšana;
2. projektiem, par kuru īstenošanu lēmusi dome, bet to realizācijai netiks ņemti aizņēmumi;
3. brīvprātīgo iniciatīvu izpilde.

Pašvaldība budžetā paredz līdzekļus neparedzētiem gadījumiem.

Priekules novada pašvaldības finanšu nodaļas vadītājs pārbauda un apkopo Pašvaldības institūciju vadītāju iesniegtos budžeta tāmju projektus, un noteiktajā termiņā iesniedz domes finanšu komitejai atzinumu par budžeta tāmju projektu iekļaušanu Pašvaldības kopējā budžeta projektā.

Pēc izskatīšanas Finanšu komitejā budžeta projektu nākamajam gadam Finanšu komiteja virza budžeta projektu apstiprināšanai domes sēdē.

Priekules novada pašvaldības budžetu domes sēdē apstiprina ekonomiskās klasifikācijas kodu 3. līmenī.

Grozījumi iestāžu un to struktūrvienību finanšu tāmēs var tikt izdarīti tikai ar domes lēmumu, ja tie maina saistošajos noteikumos noteiktās apropriācijas, vai arī ar finanšu komitejas lēmumu, ja tie nemaina saistošajos noteikumos noteiktās apropriācijas, bet attiecas uz zemāku nekā trešo ekonomiskās klasifikācijas kodu līmeni.

Budžeta plānošanā, izskatīšanā un apstiprināšanā Priekules novada pašvaldība izmanto speciālus pielikumus, kas nodrošina pilnīgu informāciju lēmuma pieņemšanai, un kurus sagatavo iestāžu un to struktūrvienību vadītāji:

- kultūras un sporta pasākumu izdevumu tāmes (norādot informāciju par pasākumu, plānotiem izdevumiem, plānoto dalībnieku, apmeklētāju skaitu);
- detalizētas un pamatotas remontu tāmes, inventāra un pamatlīdzekļu iegādes pieprasījumi iestādēm un to struktūrvienībām;
- plānoto investīciju un aktivitāšu aprakstus, kas ir ieguldījumi iestāžu attīstībā un funkciju uzlabošanā nākotnē, kam jābūt obligāti saistītām un pamatotām ar novada attīstības plānu.

Budžetā izmantota ārējos normatīvos aktos noteiktā ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas ekonomiskā klasifikācija, kā arī izdevumu funkcionālā klasifikācija.

Priekules novada pašvaldības budžets 2019. gadam apstiprināts 2019. gada 28. februārī, jo kavēta bija valsts budžeta apstiprināšana, kas neļāva pašvaldībai iegūt pārliecību par tai pieejamiem finanšu līdzekļiem 2019. gadā. Budžeta paskaidrojuma raksts un priekšsēdētāja ziņojums pieejams tīmekļvietnē priekulesnovads.lv, sadaļā Pašvaldība/Budžets.

Priekules novada pašvaldībai 2019. gadā bija trīs budžeta veidi:

- pamatbudžets;
- speciālais budžets;
- ziedojumu un dāvinājumu budžets.

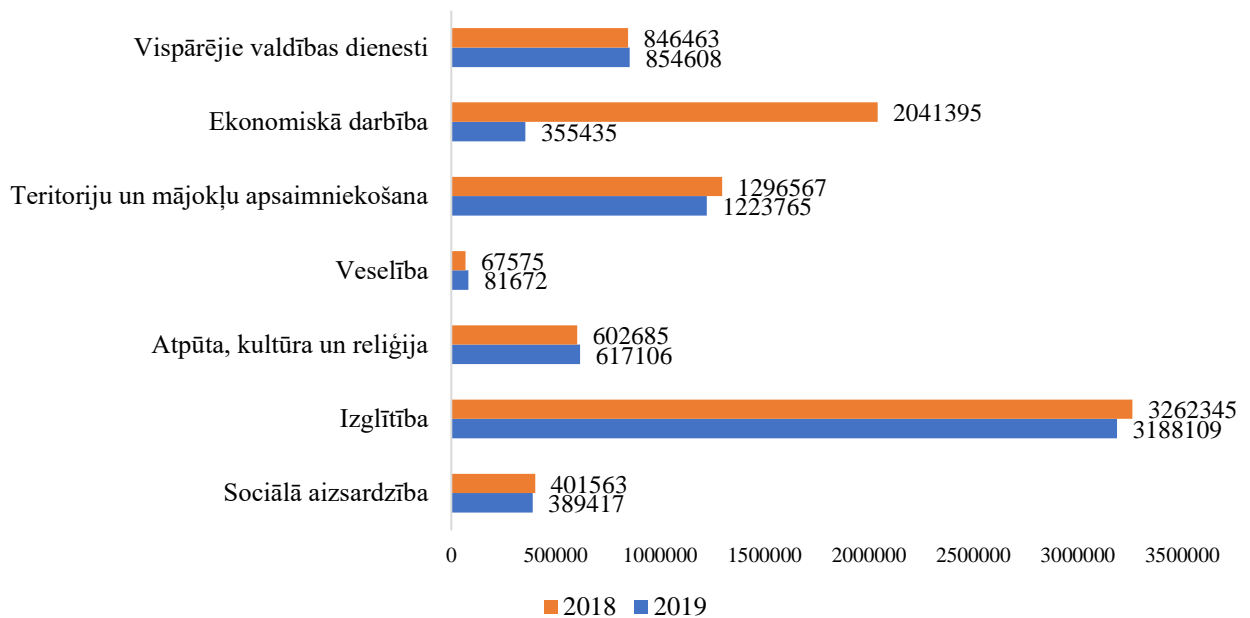
Saskaņā ar likuma "Par budžetu un finanšu vadību" 3. pantā noteikto, pašvaldības 2019. gada speciālā budžeta atlikums 39 240 EUR apmērā ar 31.12.2019 iekļauts pamatbudžetā, saglabājot līdzekļu izlietojuma ierobežojumus, kas attiecas uz šiem līdzekļiem.

Informācija par budžeta izpildi

Pašvaldība budžeta izpildē ir ievērojusi saistošajos noteikumos noteiktās apropriācijas un nav pieļāvusi budžeta izpildes pārkāpumus.

Ieņēmumu daļā 2019. gadā pašvaldība ir spējusi nodrošināt izpildi 105% apmērā no plānotā, izdevumu plāns izpildīts par 92% no plānotā, tādā veidā nodrošinot naudas līdzekļu atlikumu 2020. gada iniciatīvām un pasākumiem.

2019. gada pašvaldības pamatbudžeta faktisko izdevumu apmēru pret 2018. gadu var apskatīt 1. attēlā. Izdevumi sadalīti pa funkcionālajām kategorijām.

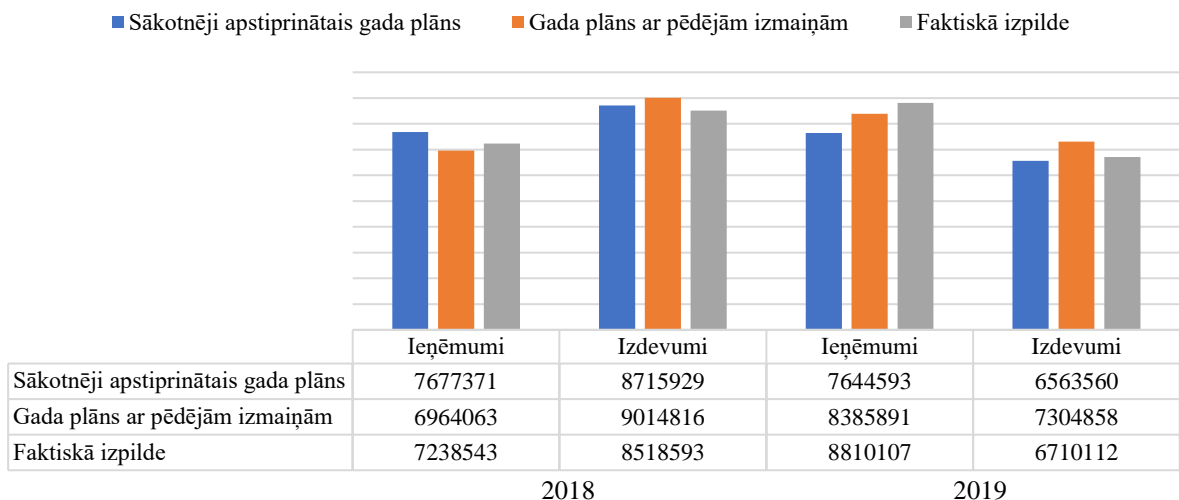


1. attēls. Pamatbudžeta izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām 2018. gadā un 2019. gadā.

1. attēlā redzams, ka apjomīgs izdevumu kritums ir ekonomiskajā darbībā, taču tas skaidrojams ar to, ka 2018. gadā ar Lauku atbalsta dienesta atbalstu tika realizēts ELFLA attīstības pasākuma “Pamatpakalpojumu un ciematu atjaunošana lauku apvidos” projekts “Priekules novada lauku grants ceļu pārbūve uzņēmējdarbības attīstībai”.

Pašvaldības plānoto izdevumu daļas izpildi kavēja likumā “Par valsts budžetu 2019. gadam” noteiktās ierobežotās iespējas pašvaldībām aizņemt finansu līdzekļus tai ļoti nozīmīgu projektu realizācijai arī, piesaistot Eiropas Savienības finansējumu, neņemot vērā pat to, ka aizņēmums tiek pilnībā vai daļēji dzēsts, saņemot ES finansējumu pēc projekta pabeigšanas.

Lai skaidrāk attēlotu budžeta izpildes dinamiku, 2. attēlā ir apkopota informācija par 2018. gada un 2019. gada plānoto budžeta apmēru un faktisko izpildi.



2. attēls. Pamatbudžeta ieņēmumu un izdevumu atspoguļojums par 2018. gadu un 2019. gadu.

Attēlā skaidri var redzēt, ka gan 2018. gada, gan 2019. gada ieņēmumi pārsniedz plānoto uz gada beigām, un 2019. gadā faktiskais ieņēmumu apmērs pat pārsniedza sākotnēji plānoto ieņēmumu summu. Ar izdevumiem ir otrādi, tie abos salīdzināmajos gados ir mazāki, nekā pēdējie plānotie izdevumi uz gada beigām. Tas nozīmē, ka budžeta izpilde tiek veikta atbilstoši plānotajam un līdzekļi tiek izlietoti ekonomiski un atbilstoši vajadzībām, lai nodrošinātu pašvaldības autonomās funkcijas.

Tā kā 2019. gada ieņēmumi pārsniedza gan sākotnēji plānoto, gan gada beigās precizēto budžeta ieņēmumu plānu, 1. tabulā ir apkopota informācija par ieņēmumu avotiem un to apjomiem 2019. gadā.

1. tabula

2019. gada pamatbudžeta ieņēmumu kopsavilkums

Rādītāju nosaukumi	Budžeta kategoriju kodi	Apstiprināts 2019. gadam uz 31.12	Izpilde no gada sākuma līdz 31.12	Starpība	% no gada sākuma līdz 31.12
		EUR	EUR	EUR	
I IEŅĒMUMI - kopā		8385891,00	8810106,73	424215,73	105,06
IEŅĀKUMA NODOKĻI	1.0.0.0.	2316104,00	2597867,62	281763,62	112,17
ĪPAŠUMA NODOKĻI	4.0.0.0.	490035,00	487896,34	-2138,66	99,56
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	4.1.1.0.	456149,00	452371,53	-3777,47	99,17
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	4.1.2.0.	20596,00	19048,45	-1547,55	92,49
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	4.1.3.0.	13290,00	16476,36	3186,36	123,98
VALSTS (PAŠVALDĪBU) NODEVAS UN KANCELEJAS NODEVAS	9.0.0.0.	4145,00	3648,97	-496,03	88,03
Nodeva par Latvijas Republikas pasu un citu personu apliecinošu un tiesību apliecinošu dokumentu izsniegšanu	9.1.8.0.	365,00	207,36	-157,64	56,81
Valsts nodeva par apliecinājumiem un citu funkciju pildīšanu bāriņtiesās	9.4.2.0.	2000,00	2379,76	379,76	118,99
Valsts nodeva par uzvārda, vārda un tautības ieraksta maiņu personu apliecinošos dokumentos	9.4.3.0.	70,00	0,00	-70,00	0,00
Valsts nodeva par civilstāvokļa aktu reģistrēšanu, grozīšanu un papildināšanu	9.4.5.0.	300,00	273,00	-27,00	91,00
Pārējās valsts nodevas, kuras ieskaita pašvaldību budžetā	9.4.9.0.	0,00	178,00	178,00	0,00
Pašvaldības nodeva par domes izstrādāto oficiālo dokumentu un apliecinātu to kopiju saņemšanu	9.5.1.1.	0,00	5,68	5,68	0,00
Pašvaldības nodeva par tirdzniecību publiskās vietās	9.5.1.4.	600,00	575,17	-24,83	95,86
Pašvaldības nodeva par būvatļaujas saņemšanu	9.5.2.1.	760,00	30,00	-730,00	3,95
Pārējās nodevas, ko uzliek pašvaldības	9.5.2.9.	50,00	0,00	-50,00	0,00
NAUDAS SODI UN SANKCIJAS	10.0.0.0.	100,00	72,85	-27,15	72,85
Naudas sodi, ko uzliek pašvaldības	10.1.4.0.	100,00	72,85	-27,15	72,85
PĀRĒJIE NENODOKĻU IEŅĒMUMI	12.0.0.0.	7093,00	7575,65	482,65	106,80
Ieņēmumi no ūdenstīpju un zvejas tiesību nomas un zvejas tiesību rūpnieciskas izmantošanas (licences)	12.2.3.0.	1000,00	909,83	-90,17	90,98
Citi dažādi nenodokļu ieņēmumi	12.3.9.0.	6093,00	6665,82	572,82	109,40
IEŅĒMUMI NO VALSTS (PAŠVALDĪBU) ĪPAŠUMA IZNOMĀŠANAS, PĀRDOŠANAS UN NO NODOKĻU PAMATPARĀDA KAPITALIZĀCIJAS	13.0.0.0.	86633,00	186529,29	99896,29	215,31
Ieņēmumi no ēku un būvju īpašuma pārdošanas	13.1.0.0.	47358,00	61496,02	14138,02	129,85
Ieņēmumi no zemes īpašuma pārdošanas	13.2.1.0.	10070,00	42928,30	32858,30	426,30

Ieņēmumi no meža īpašuma pārdošanas	13.2.2.0.	29205,00	81795,30	52590,30	280,07
Ieņēmumi no valsts un pašvaldību kustamā īpašuma un mantas realizācijas	13.4.0.0.	0,00	309,67	309,67	0,00
No valsts budžeta daļēji finansētu atvasinātu publisku personu un budžeta nefinansētu iestāžu transferti	17.0.0.0.	37079,00	29054,09	-8024,91	78,36
Valsts budžeta transferti	18.0.0.0.	5036901,00	5046090,75	9189,75	100,18
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	18.6.2.0.	1970338,00	1964792,97	-5545,03	99,72
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	18.6.3.0.	1548913,00	1529375,94	-19537,06	98,74
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	18.6.4.0.	1517650,00	1551921,84	34271,84	102,26
PAŠVALDĪBU BUDŽETU TRANSFERTI	19.0.0.0.	92000,00	96356,47	4356,47	104,74
Budžeta iestāžu ieņēmumi	21.0.0.0.	315801,00	315774,70	-26,30	99,99
Maksa par izglītības pakalpojumiem	21.3.5.0.	56648,00	61218,83	4570,83	108,07
Ieņēmumi par nomu un īri	21.3.8.0.	68690,00	73580,49	4890,49	107,12
Ieņēmumi par pārējiem budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem	21.3.9.0.	160443,00	150137,30	-10305,70	93,58
Citi iepriekš neklasificētie pašu ieņēmumi	21.4.9.0.	30020,00	30838,08	818,08	102,73

Tabulā Nr.1 redzams, ka 2019. gadā ir saņemtas lielākas iedzīvotāju ienākuma nodokļa iemaksas, nekā budžetā bija plānots, kas ir par 281 763,62 EUR vairāk. Tāpat arī par pašvaldības atsavināšanai nodotajiem īpašumiem, ieņēmumu pārsniegums veido 99 896,29 EUR. Kopsummā ieņēmumu palielinājums pret plānoto ir 424 215,73 EUR.

Lai skaidrāk atspoguļotu 2019. gada budžeta līdzekļu ekonomisko izlietojumu, 2. tabulā ir apkopota budžeta izpildes izdevumu informācija par 2019. gadu pa ekonomiskās klasifikācijas kodiem, norādot pēdējo plānoto budžetu uz gada beigām un faktisko tā izpildi.

2. tabula

2019. gada pamatbudžeta izdevumu kopsavilkums

Rādītāju nosaukumi	Budžeta kategoriju kodi	Aptiprināts 2019. gadam uz 31.12	Izpilde no gada sākuma līdz 31.12	Starpība	% no gada sākuma līdz 31.12
		EUR	EUR	EUR	
II IZDEVUMI - kopā		7304858,00	6710111,87	-594746,13	91,86
Atbildība	1000	4182338,00	3896148,89	-286189,11	93,16
Atalgojums	1100	3277341,00	3065165,64	-212175,36	93,53
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, pabalsti un kompensācijas	1200	904997,00	830978,25	-74018,75	91,82
Preces un pakalpojumi	2000	1923140,00	1727734,41	-195405,59	89,84
Mācību, darba un dienesta komandējumi, dienesta, darba braucieni	2100	50274,00	38835,00	-11439,00	77,25
Pakalpojumi	2200	1038004,00	917324,59	-120679,41	88,37
Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un	2300	785652,00	729137,18	-56514,82	92,81

inventārs, kurus neuzskaita kodā 5000					
Izdevumi periodikas iegādei bibliotēku krājumiem	2400	6922,00	6050,34	-871,66	87,41
Budžeta iestāžu nodokļu, nodevu un sankciju maksājumi	2500	42288,00	36387,30	-5900,70	86,05
Subsīdijas un dotācijas	3000	268371,00	267270,07	-1100,93	99,59
Subsīdijas un dotācijas komersantiem, biedrībām, nodibinājumiem un fiziskām personām	3200	268371,00	267270,07	-1100,93	99,59
Procentu izdevumi	4000	400,00	215,90	-184,10	53,98
Pamatkapitāla veidošana	5000	419981,00	398370,98	-21610,02	94,85
Nemateriālie ieguldījumi	5100	15211,00	12863,14	-2347,86	84,56
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi	5200	404770,00	385507,84	-19262,16	95,24
Sociāla rakstura maksājumi un kompensācijas	6000	315034,00	276346,79	-38687,21	87,72
Pensijas un sociālie pabalsti naudā	6200	203000,00	181390,88	-21609,12	89,36
Sociālie pabalsti natūrā	6300	8140,00	8140,00	0,00	100,00
Pārējie klasifikācijā neminētie maksājumi iedzīvotājiem natūrā un kompensācijas	6400	103894,00	86815,91	-17078,09	83,56
Uzturēšanas izdevumu transferti, pašu resursu maksājumi, starptautiskā sadarbība	7000	195594,00	136075,95	-59518,05	69,51
Pašvaldību transferti un uzturēšanas izdevumu transferti	7200	95707,00	93086,16	-2620,84	97,25
Starptautiskā sadarbība	7700	99887,00	42989,79	-56897,21	43,04

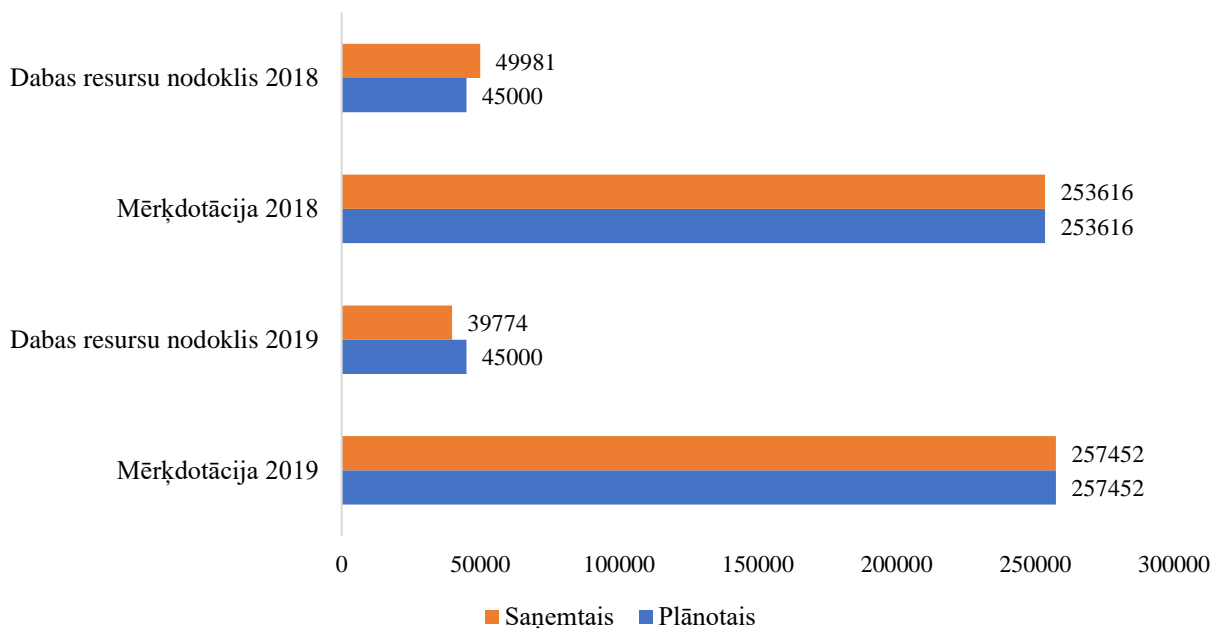
Tabulā Nr. 2 ir redzams, ka lielākā līdzekļu ekonomija izveidojusies atlīdzībai, kas ir par 286 189,11 EUR mazāk nekā budžetā bija plānots. Otra lielākā ekonomija ir izveidojusies par precēm un pakalpojumiem, kas ir par 195 405,59 EUR mazāk.

Nozīmīgākās aktivitātes, kuras pašvaldība realizēja 2019. gadā bija:

- Izstrādāts tehniskais projekts Priekules vidusskolas balkona trepju atjaunošanai;
- Krotas Kronvalda Ata pamatskolā veikts remonts 2. stāva gaitenī un garderobē;
- Daļēji realizēts projekts “Kanalizācijas izbūve Bunkas pagasta Krotas ciemā”;
- Realizēti daudzpusīgi un bagātīgi kultūras un sporta pasākumi novadā;
- Labiekārtošanas darbi mājokļu infrastruktūras uzlabošanai;
- Projektēšanas darbi sociālā atbalsta centra un Kalētu feldšeru punkta izveidei projekta “Piekļuves nodrošināšana sociāliem un veselības pakalpojumiem pierobežā – Kalētu pagastā” ietvaros;

- Paplašinot sociālās palīdzības saņēmēju loku, uzsākta projekta “Sabiedrībā balstītu sociālo pakalpojumu infrastruktūras izveide deinstitucionalizācijas plāna īstenošanai Priekules novadā” realizācija;
- Nodrošinātas labas un kvalitatīvas izglītības iespējas izglītojamiem novada izglītības iestādēs;
- Izglītības iestādēs renovētas telpas izglītojamiem un pedagogiem, u.c.

2019. gada speciālā budžeta ieņēmumu sadaļu veido divi ieņēmumu posteņi – dabas resursa nodoklis un valsts mērķdotācijas autoceļu un ielu uzturēšanai. 3. attēlā atspoguļots plānotais finansējuma apmērs pret faktiski saņemto naudas līdzekļu apmēru.



3. attēls. Speciālā budžeta ieņēmumu avoti un apjoms 2018. gadā un 2019. gadā.

Attēlā redzams, ka autoceļu un ielu uzturēšanas mērķdotācija katru gadu tiek saņemta noteiktajā apjomā, 2019. gadā tā pat palielinājās par 3836 EUR. Dabas resursa nodokļa iemaksas ir atšķirīgas no plānoto apjoma. 2018. gadā pašvaldība saņēma lielākas dabas resursa nodokļa iemaksas, nekā plānots, taču 2019. gadā iemaksu apjoms samazinājās par 5226 EUR.

Speciālā budžeta autoceļu un ielu uzturēšanas izdevumi 2019. gadā bija plānoti 303 183 EUR apmērā, taču pārskata gada beigās izveidojās mērķdotācijas līdzekļu ekonomija 30 425 EUR apmērā. Savukārt no dabas resursu nodokļa iemaksām, izdevumu apmērs 2019. gadā bija plānots 183 410 EUR apmērā. Pārskata gada beigās, neņemot vērā situāciju, ka dabas resursu nodokļa iemaksas pašvaldības budžetā tika saņemtas mazākas, nekā sākotnēji plānots, atlikumā palika 8815 EUR.

Nozīmīgākās aktivitātes, kuras pašvaldība realizēja 2019. gadā no speciālā budžeta līdzekļiem bija:

- Pabeigti projektēšanas un rekonstrukcijas darbi labiekārtotai piekļuves vietai Valta birzī, veicot dambja atjaunošanas darbus un teritorijas sakārtošanu;
- Kā arī autoceļu un ielu ikdienas uzturēšana, ceļu ar grants segumu uzturēšana, divu ātrumažūnu izbūve Priekules pilsētā un Bunkas ciemā.

Pārskata gadā pašvaldībai bija ieņēmumi ziedojumu un dāvinājumu budžetā 3056 EUR apmērā, kas veidojās no šādiem avotiem:

- ZS “Ruģi” - Priekules kultūras nama VPKD “Duvzare” 5 gadu jubilejas koncerta organizēšanai – 100 EUR;
- ZS “Pauguri” - Priekules kultūras nama VPKD “Duvzare” 5 gadu jubilejas koncerta organizēšanai – 500 EUR;
- ZS “Ruģi” - tautastērpu komplektu un apavu iegādei Priekules vidusskolas vidējās paaudzes deju kolektīvam – 1008 EUR;
- Liepājas rajona Bunkas pagasta zemnieku saimniecība “Nodegi” – Priekules vidusskolas skolotāju dienas sarīkojuma organizēšanai – 200 EUR;
- AS “SEB banka” - atbalsta pasākuma “Profesiju iepazīšana” organizēšanai Mežupes pamatskolā – 363 EUR;
- Fiziska persona (Norvēģijas pilsonis) – naudas ziedojums Mežupes pamatskolai – 885 EUR.

Pašvaldības gada pārskatā budžeta izpildes parādītas pēc naudas plūsmas principa.

Priekules novada pašvaldības 2019. gada budžeta izpildes analīze un sasniegtie darbības rezultāti būs atspoguļoti arī pašvaldības Publiskajā pārskatā, kas līdz pārskata gadam sekojošā gada 01. augustam tiks publicēts pašvaldības tīmekļvietnē un izvietots pašvaldības administrācijas ēkā.

Priekules novada pašvaldības priekšsēdētāja

Vija Jablonska

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Laura Garkalne
63459070
laura.garkalne@priekulesnovads.lv