



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 2020. gadam apstiprināts 2020. gada 23. janvārī. Budžeta paskaidrojuma raksts un priekšsēdētāja ziņojums pieejams tīmekļvietnē priekulesnovads.lv, sadaļā Pašvaldība/Budžets/2020.

Priekules novada pašvaldībai 2020. gadā bija divi budžeta veidi:

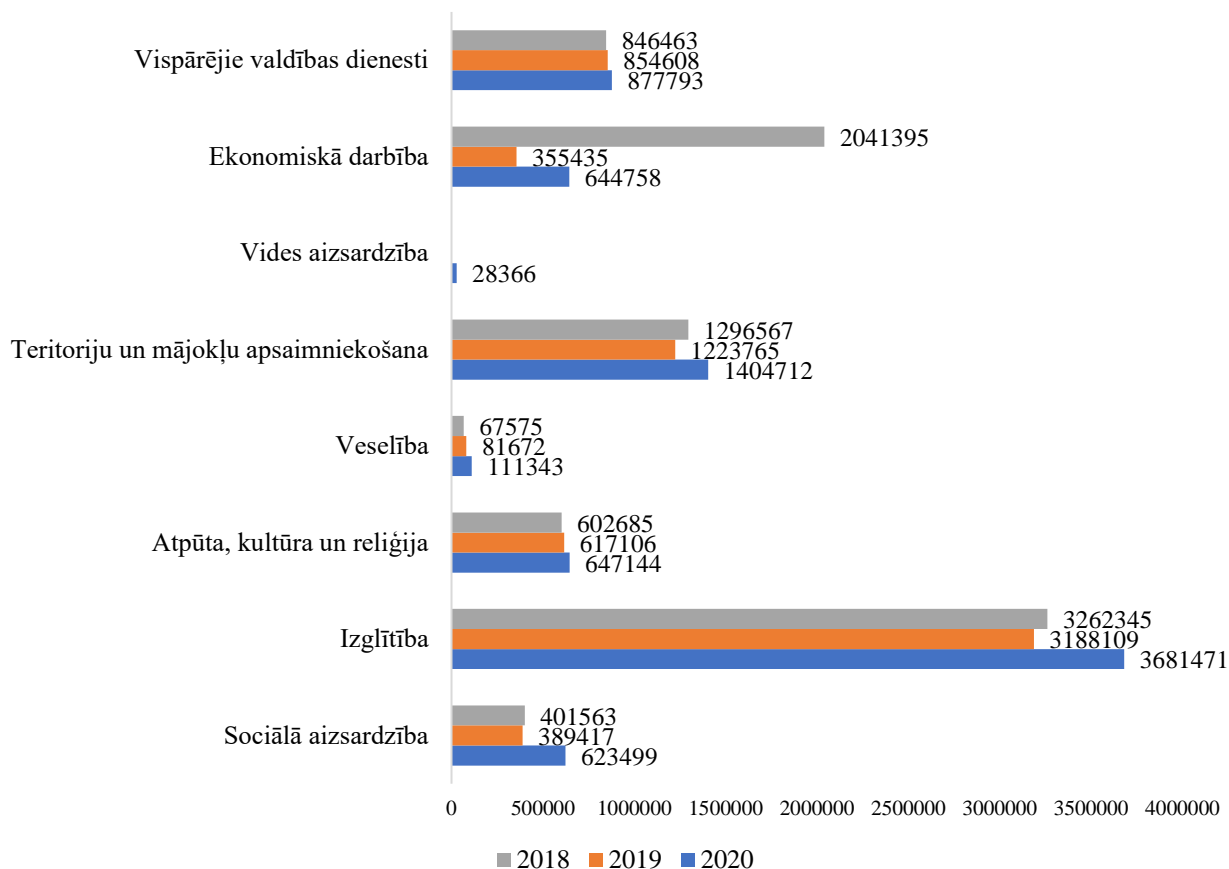
- pamatbudžets;
- ziedojumu un dāvinājumu budžets.

Informācija par budžeta izpildi

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

Ieņēmumu daļā 2020. gadā pašvaldība ir spējusi nodrošināt izpildi 101,24% apmērā no plānotā, izdevumu plāns izpildīts par 92,28% no plānotā, tādā veidā nodrošinot naudas līdzekļu atlikumu 2021. gada iniciatīvām un pasākumiem.

2020. gada pamatbudžeta faktisko izdevumu apmēru salīdzinājumā pret 2019. gadu un 2018. gadu var apskatīt 1. attēlā. Izdevumi sadalīti pa funkcionālajām kategorijām.

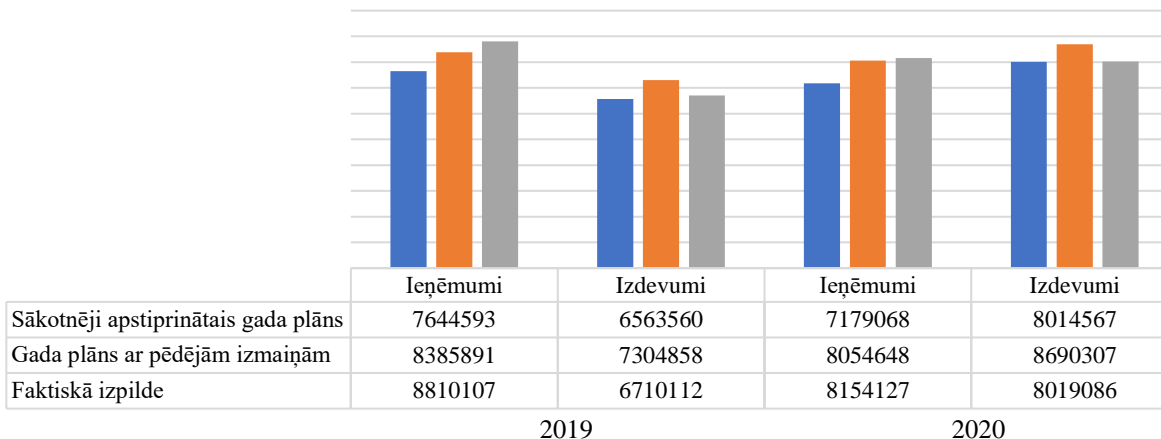


1. attēls. Pamatbudžeta izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām 2018. – 2020.

Attēlā Nr. 1 redzams, ka apjomīgs izdevumu kritums ir ekonomiskajā darbībā no 2018. gada uz 2019. gadu, 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”. Savukārt, pieaugums starp 2019. gadu un 2020. gadu skaidrojams ar speciālā budžeta, kurā tika uzskaitīti autoceļu uzturēšanas mērķdotācijas izdevumi, ar 2020. gadu iekļaušanu pamatbudžeta sastāvā. Ar 2020. gadu no speciālā budžeta izdevumiem, pamatbudžetā tika iekļauti izdevumi no Dabas resursu nodokļa. Ievērojams izdevumu pieaugums ir arī sociālā aizsardzībā, taču tas veidojas no projekta “Sabiedrībā balstītu sociālo pakalpojumu infrastruktūras izveide deinstitucionalizācijas plāna īstenošanai Priekules novadā” (projekta identifikācijas Nr.9.3.1.1/19/I/040), kas tiek realizēts Sociālā atbalsta centrā Priekulē.

Lai skaidrāk attēlotu budžeta izpildes dinamiku, 2. attēlā ir apkopota informācija par 2019. gada un 2020. gada plānoto budžeta apmēru un faktisko izpildi.

■ Sākotnēji apstiprinātais gada plāns ■ Gada plāns ar pēdējām izmaiņām ■ Faktiskā izpilde



2. attēls. Pamatbudžeta ieņēmumu un izdevumu atspoguļojums par 2019. gadu un 2020. gadu.

Attēlā Nr. 2 skaidri var redzēt, ka gan 2019. gada, gan 2020. gada ieņēmumi pārsniedz plānoto uz gada beigām, un 2020. 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 2020. gada ieņēmumi pārsniedza gan sākotnēji plānoto, gan gada beigās precizēto budžeta ieņēmumu plānu, 1. tabulā ir apkopota informācija par ieņēmumu avotiem un to apjomiem 2020. gadā.

1. tabula

2020. gada pamatbudžeta ieņēmumu kopsavilkums

Rādītāju nosaukumi	Budžeta kategoriju kodi	Apstiprināts 2020. gadam uz 31.12	Izpilde no gada sākuma līdz 31.12	Starpība	% no gada sākuma līdz 31.12
		EUR	EUR	EUR	
I IEŅĒMUMI - kopā		8054648,00	8154127,00	99479,00	101,24
IEŅĀKUMA NODOKĻI	1.0.0.0.	2250109,00	2283934,00	33825,00	101,50
ĪPAŠUMA NODOKĻI	4.0.0.0.	490880,00	537971,00	47091,00	109,59
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	4.1.1.0.	456400,00	492385,00	35985,00	107,88
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	4.1.2.0.	20953,00	27257,00	6304,00	129,64
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	4.1.3.0.	13527,00	18329,00	4802,00	136,20
DABAS RESURSU NODOKLIS	5.0.0.0.	30000,00	31978,00	1978,00	106,59
VALSTS (PAŠVALDĪBU) NODEVAS UN KANCELEJAS NODEVAS	9.0.0.0.	4133,00	2535,00	-1598,00	61,34
Nodeva par Latvijas Republikas pasu un citu personu apliecināšanu un tiesību apliecināšanu dokumentu izsniegšanu	9.1.8.0.	353,00	173,00	-180,00	49,01
Valsts nodeva par apliecinājumiem un citu funkciju pildīšanu bāriņtiesās	9.4.2.0.	2000,00	2052,00	52,00	102,06

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	238,00	-62,00	79,33
Pārējās valsts nodevas, kuras ieskaita pašvaldību budžetā	9.4.9.0.	0,00	28,00	28,00	0,00
Pašvaldības nodeva par domes izstrādāto oficiālo dokumentu un apliecinātu to kopiju saņemšanu	9.5.1.1.	0,00	5,00	5,00	0,00
Pašvaldības nodeva par tirdzniecību publiskās vietās	9.5.1.4.	600,00	39,00	-561,00	6,52
Pašvaldības nodeva par būvatļaujas saņemšanu	9.5.2.1.	760,00	0,00	-760,00	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	73,00	-27,00	72,85
Naudas sodi, ko uzliek pašvaldības	10.1.4.0.	100,00	73,00	27,00	72,85
PĀRĒJIE NENODOKĻU IEŅĒMUMI	12.0.0.0.	11648,00	12926,00	1278,00	110,97
Ieņēmumi no ūdenstilpju un zvejas tiesību nomas un zvejas tiesību rūpnieciskas izmantošanas (licences)	12.2.3.0.	1000,00	606,00	-394,00	60,60
Citi dažādi nenodokļu ieņēmumi	12.3.9.0.	10648,00	12320,00	1672,00	105,77
IEŅĒMUMI NO VALSTS (PAŠVALDĪBU) ĪPAŠUMA IZNOMĀŠANAS, PĀRDOŠANAS UN NO NODOKĻU PAMATPARĀDA KAPITALIZĀCIJAS	13.0.0.0.	453121,00	484935,00	31814,00	107,02
Ieņēmumi no ēku un būvju īpašuma pārdošanas	13.1.0.0.	44835,00	58078,00	13243,00	129,54
Ieņēmumi no zemes īpašuma pārdošanas	13.2.1.0.	82170,00	71908,00	-10262,00	87,51
Ieņēmumi no meža īpašuma pārdošanas	13.2.2.0.	323774,00	350666,00	26892,00	108,31
Ieņēmumi no valsts un pašvaldību kustamā īpašuma un mantas realizācijas	13.4.0.0.	2342,00	4283,00	1941,00	182,86
No valsts budžeta daļēji finansētu atvasinātu publisku personu un budžeta nefinansētu iestāžu transferti	17.0.0.0.	12772,00	12771,00	-1,00	100,00
Valsts budžeta transferti	18.0.0.0.	4408094,00	4355223,00	-52871,00	98,80
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	18.6.2.0.	2259220,00	2260457,00	1237,00	100,05
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	18.6.3.0.	401495,00	312362,00	-89133,00	77,80
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	18.6.4.0.	1747379,00	1782404,00	35025,00	102,00
PAŠVALDĪBU BUDŽETU TRANSFERTI	19.0.0.0.	99710,00	108250,00	8540,00	108,56
Budžeta iestāžu ieņēmumi	21.0.0.0.	294081,00	323531,00	29450,00	110,01
Maksa par izglītības pakalpojumiem	21.3.5.0.	55896,00	60192,00	4296,00	107,69
Ieņēmumi par nomu un īri	21.3.8.0.	70802,00	89883,00	19081,00	126,95
Ieņēmumi par pārējiem budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem	21.3.9.0.	151423,00	159384,00	7961,00	105,26
Citi iepriekš neklasificētie pašu ieņēmumi	21.4.9.0.	15960,00	14072,00	-1888,00	88,17

Tabulā Nr.1 redzams, ka 2020. gadā ir saņemtas lielākas iedzīvotāju ienākuma nodokļa iemaksas, nekā budžetā bija plānots, kas ir par 33 825 EUR vairāk. Arī par pašvaldības atsavināšanai nodotajiem īpašumiem, ieņēmumu pārsniegums veido 31 814 EUR. Kopsummā ieņēmumu palielinājums pret plānoto ir 99 479 EUR.

Lai skaidrāk atspoguļotu 2020. gada budžeta līdzekļu ekonomisko izlietojumu, Tabulā Nr. 2 ir apkopota budžeta izpildes izdevumu informācija par 2020. gadu pa ekonomiskās klasifikācijas kodiem, norādot pēdējo plānoto budžetu uz gada beigām un faktisko tā izpildi.

2. tabula

2020. gada pamatbudžeta izdevumu kopsavilkums

Rādītāju nosaukumi	Budžeta kategoriju kodī	Apstiprināts 2020. gadam uz 31.12	Izpilde no gada sākuma līdz 31.12	Starpība	% no gada sākuma līdz 31.12
		EUR	EUR	EUR	
II IZDEVUMI - kopā		8690307,00	8019086,00	-671221,00	92,28
Atfīdzība	1000	4373486,00	4088374,00	-285112,00	93,48
Atalgojums	1100	3418969,00	3196542,00	-222427,00	93,50
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, pabalsti un kompensācijas	1200	954517,00	891832,00	-62685,00	93,43
Preces un pakalpojumi	2000	2140836,00	1880808,00	-260028,00	87,85
Mācību, darba un dienesta komandējumi, dienesta, darba braucieni	2100	51234,00	9878,00	-41356,00	19,28
Pakalpojumi	2200	1239061,00	1085992,00	-153069,00	87,65
Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, kurus neuzskaita kodā 5000	2300	801530,00	739331,00	-62199,00	92,24
Izdevumi periodikas iegādei bibliotēku krājumiem	2400	6326,00	6210,00	-116,00	98,17
Budžeta iestāžu nodokļu, nodevu un sankciju maksājumi	2500	42685,00	39397,00	-3288,00	92,30
Subsīdijas un dotācijas	3000	69411,00	53526,00	-15885,00	77,11
Subsīdijas un dotācijas komersantiem, biedrībām, nodibinājumiem un fiziskām personām	3200	69411,00	53526,00	-15885,00	77,11
Procentu izdevumi	4000	5809,00	5809,00	0,00	100,00
Pamatkapitāla veidošana	5000	1635806,00	1557362,00	-78444,00	95,20
Nemateriālie ieguldījumi	5100	22947,00	22047,00	-900,00	96,08
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi	5200	1612859,00	1535315,00	-77544,00	95,19
Sociāla rakstura maksājumi un kompensācijas	6000	305733,00	274216,00	-31517,00	89,69
Pensijas un sociālie pabalsti naudā	6200	190239,00	177886,00	-12353,00	93,51
Sociālie pabalsti natūrā	6300	8400,00	5877,00	-2523,00	69,96
Pārējie klasifikācijā neminētie maksājumi iedzīvotājiem natūrā un kompensācijas	6400	107094,00	90453,00	-16641,00	84,46
Uzturēšanas izdevumu transferti, pašu resursu maksājumi, starptautiskā sadarbība	7000	159187,00	158952,00	-235,00	99,85
Pašvaldību transferti un uzturēšanas izdevumu transferti	7200	102445,00	102211,00	-234,00	99,77
Starptautiskā sadarbība	7700	56742,00	56741,00	-1,00	100,00

Tabulā Nr. 2 ir redzams, ka lielākā līdzekļu ekonomija izveidojusies atlīdzībai, kas ir par 285 112 EUR mazāk nekā budžetā bija plānots. Otrā lielākā ekonomija ir izveidojusies par precēm un pakalpojumiem, kas ir par 260 028 EUR mazāk.

Nozīmīgākās aktivitātes, kuras pašvaldība realizēja 2020. gadā, nepiesaistot aizņēmumus vai Eiropas Savienības fondu līdzekļus, bija:

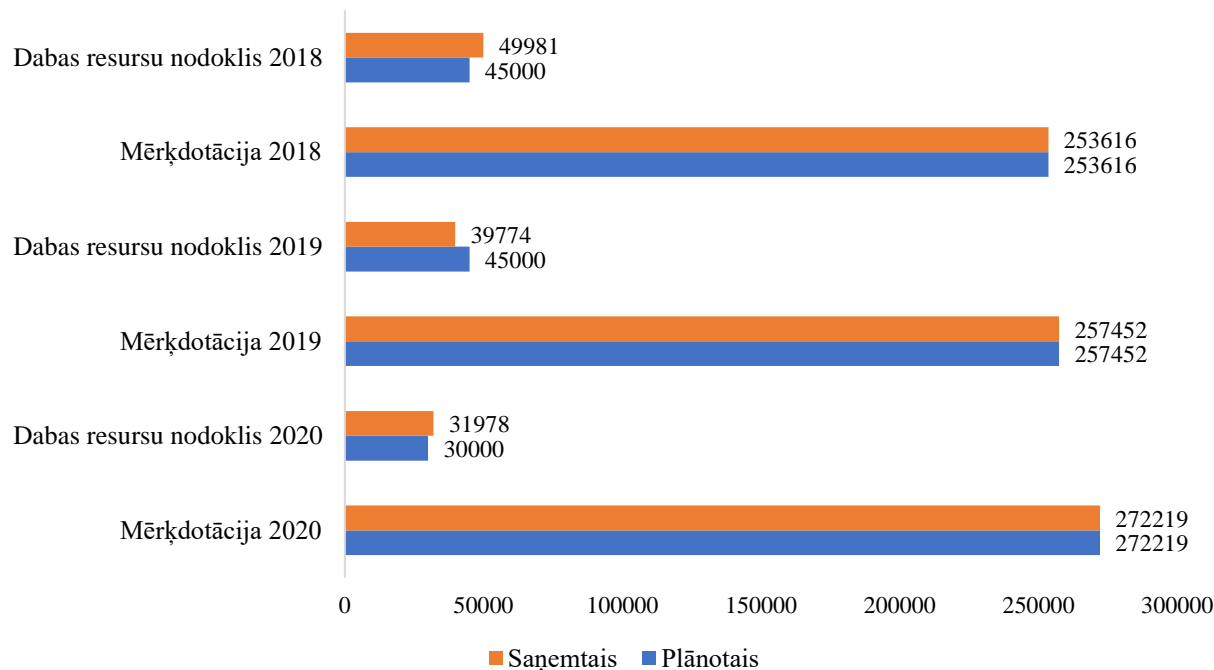
- Atjaunotas Priekules vidusskolas balkona trepes un fasāde;
- Atjaunota Zviedru vārtu fasāde;
- Atjaunota Mežupes pamatskolas muižas ēkas fasāde;
- Izbūvēta kanalizācija Bunkas pagasta Krotas ciemā;
- Izbūvēta kanalizācija Bunkas pagasta Tadaikšu ciemā;
- Izbūvēta kanalizācija Gramzdas pagasta Gramzdas ciemā;
- Veikts remonts Kalētu Mūzikas un mākslas pamatskolas mazās skolas zālē un vestibīlā;
- Veikts remonts PII “Dzirnaviņas” 2.grupas tualetē un virtuvē, arī 6.grupas lielajā telpā, guļamistabā, tualetē, virtuvē un garderobē;
- Labiekārtošanas darbi mājokļu infrastruktūras uzlabošanai;
- Nodrošinātas labas un kvalitatīvas izglītības iespējas izglītojamiem novada izglītības iestādēs;
- Izglītības iestādēs renovētas telpas izglītojamiem un pedagogiem, u.c.

Nozīmīgākās aktivitātes 2020. gadā, piesaistot Eiropas Savienības fondu līdzekļus bija:

- Sociālā atbalsta centra un Kalētu feldšeru punkta izveide 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 Priekules Sociālā atbalsta centrā.

Ar detalizētāku informāciju par 2020. gadā realizētajiem projektiem un paveiktajiem darbiem var iepazīties Priekules novada pašvaldības tīmekļvietnē priekulesnovads.lv, sadaļā Aktualitātes vai izmantojot saiti <http://www.priekulesnovads.lv/aktualitates/2020-GADA-LIELAKIE-PAVEIKTIE-DARBI-PRIEKULES-NOVADA>.

2020. gada budžetā ieņēmumi un izdevumi, kas veidojas no autoceļu uzturēšanas mērķdotācijas un dabas resursu nodokļa ir iekļauti pamatbudžeta sastāvā. Taču attēlā Nr. 3 ir apkopota informācija par 2020. gadā saņemtajiem ieņēmumiem sākot no 2018. gada.



3. attēls. Autoceļu uzturēšanas mērķdotācijas un dabas resursu nodokļa ieņēmumu apjoms 2018. – 2020.

Attēlā redzams, ka autoceļu un ielu uzturēšanas mērķdotācija katru gadu tiek saņemta noteiktajā apjomā, 2020. gadā tā pat palielinājās par 14 767 EUR. Dabas resursa nodokļa iemaksas ir atšķirīgas no plānotā apjoma. 2018. gadā pašvaldība saņēma lielākas dabas resursa nodokļa iemaksas, nekā plānots, taču 2019. gadā iemaksu apjoms samazinājās par 5226 EUR, savukārt, 2020. gadā dabas resursu nodokļa ieņēmumu izpilde pārsniedza plānoto par 1978 EUR.

Autoceļu un ielu uzturēšanas izdevumi 2020. gadā bija plānoti 302 645 EUR apmērā, taču pārskata gada beigās izveidojās mērķdotācijas līdzekļu ekonomija 43 831 EUR apmērā. Savukārt, no dabas resursu nodokļa iemaksām, izdevumu apmērs 2020. gadā bija plānots 38 815 EUR apmērā. Pārskata gada beigās, dabas resursu nodoklis atlikumā palika 12 427 EUR.

Nozīmīgākās aktivitātes, kuras pašvaldība realizēja 2020. gadā no šiem budžeta līdzekļiem bija:

- Grants seguma labošana pašvaldību ceļiem “Ozoli – Pazari” un “Darbnīcas – Lielkudumi” Kalētu pagastā;
- Jauna asfalta ieklāšanas darbi Purmsātos Dārza ielas D50 posmam 880m² (170metri) Virgas pagastā;
- Grants seguma atjaunošana Zāles ceļam B45 2.7 km garumā Virgas pagastā;
- Virgas Veselības centra dīķa tīrīšanas darbi, ekosistēmas atjaunošana Virgā, Virgas pagastā, Priekules novadā II daļa no dabas resursu nodokļa;
- Vides izglītības projekta “Gramzdas mežaparks” taku papildināšana ar tematisko laukumu “Četri gadalaiki” Gramzdas pagasta Gramzdas ciemā no dabas resursu nodokļa.

Pārskata gadā pašvaldībai bija ieņēmumi ziedojumu un dāvinājumu budžetā 976 EUR apmērā, kas veidojās no šādiem avotiem:

- Fiziska persona – naudas ziedojums Priekules vidusskolas tautisko deju kolektīvam – 400 EUR;
- Fiziska persona – naudas ziedojums Priekules vidusskolai dokumentu kameras iegādei – 576 EUR.

Pašvaldības gada pārskatā budžeta izpildes parādītas pēc naudas plūsmas principa.

Priekules novada pašvaldības 2020. 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
Jablonska

Vija

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

Laura Vītola
63459070
laura.garkalne@priekulesnovads.lv