

Paskaidrojuma raksts par Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžetu

Jebkuras pašvaldības darbības finansiālo pamatu veido budžets, kas ir svarīgākais instruments pašvaldības autonomo funkciju izpildes nodrošināšanai, ekonomisko un sociālo vajadzību sabalansēšanai, kā arī pašvaldības teritorijas ilgtermiņa attīstībai.

Pašvaldību ekonomisko attīstību un finanšu situāciju ietekmē kopīgā situācija ekonomiskajā un sociālajā jomā valstī. No tā kā attīstīsies valsts prognozētais makroekonomiskais scenārijs, ir atkarīgs arī pašvaldību finanšu stāvoklis. Stabila makroekonomiskā vide valstī ir priekšnosacījums līdzsvarotas un ilgā laika periodā noturīgas pašvaldību izaugsmes nodrošināšanai.

Inčukalna novada domes budžets 2015.gadam ir dokuments, kurš atspoguļo īstermiņā pašvaldības politiku un prioritātes, izmantojot pašvaldības rīcībā esošos finanšu resursus, kā arī lielā mērā nosaka pašvaldības struktūrvienību rīcības plānu turpmākajam gadam. Kārtējā gada budžeta izpilde raksturo plānošanas kvalitāti un pašvaldības kapacitāti, kuras ietekmē arī ārējie faktori, iepriekš noteiktos mērķu sasniegšanā.

2015.gadā un turpmāk Inčukalna novada pašvaldībai būtiski ir nodrošināt novada attīstības un investīciju projektu ieviešanu un realizāciju, tādējādi uzlabojot dzīves vides kvalitāti novadā, ielu, ceļu, dzīvojamo teritoriju, izglītības iestāžu u.c. iestāžu infrastruktūru. Lai veicinātu Inčukalna novada attīstību, investīcijām infrastruktūrā tiks meklētas iespējas piesaistīt Eiropas Savienības fondu līdzekļus.

Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžetu raksturo šādas galvenās prioritātes: izglītības iestāžu ēku un sporta būvju uzturēšana, ielu, ceļu un citu inženierbūvju uzturēšana un uzlabošana; nekustamo īpašumu sakārtošana.

Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžets izstrādāts, ievērojot likumos „Par pašvaldību budžetiem”, „Par pašvaldībām”, „Par budžetu un finanšu vadību”, „Par valsts budžetu 2015.gadam”, kā arī nodokļu likumos, Ministru kabineta noteikumos un citos normatīvajos aktos paredzētās prasības.

Inčukalna novada pašvaldības budžets sastāv no pamatbudžeta un speciālā budžeta ziedojumu un dāvinājumu budžeta.

Skaitliskā informācija par budžeta ieņēmumiem un izdevumiem atbilstoši ieņēmumu avotiem, budžeta ieņēmumu un izdevumu klasifikācijai, ir Inčukalna novada domes saistošo noteikumu „Par Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžetu” 1.,2.,3.,4. un 5.pielikumā.

Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada ieņēmumu prognoze

Pamatbudžets ir budžeta galvenā daļa, tā ieņēmumus veido nodokļu ieņēmumi (iedzīvotāju ienākuma nodoklis, nekustamā īpašuma nodoklis), nenodokļu ieņēmumi (ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma, pašvaldības nodevas un naudas sodi u.c.), budžeta iestāžu ieņēmumi (ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi), valsts budžeta transferti (mērķdotācijas un dotācijas pašvaldības budžetam, finansējums Eiropas Savienības projektu īstenošanai) un pašvaldību budžetu transferti (ieņēmumi par izglītības un sociālo funkciju nodrošināšanu).

Inčukalna novada centralizētās grāmatvedības un p/a Sociālās aprūpes māja "Gauja" konsolidētā budžeta ieņēmumu kopējais apjoms 2015.gadam plānots 6 279 478 *euro* apmērā.

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa (IIN) ieņēmumi ir galvenais Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada ieņēmumu avots, kas veido 69.7% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. Palielinoties kopējai iedzīvotāju ienākuma nodokļa prognozei valstī, ieņēmumus no IIN plānots saņemt vairāk. IIN prognoze 2015.gadam ir 4 378 256 *euro*, kas ir par 4.8 % lielāka nekā 2014.gada prognozē.

Nekustamā īpašuma nodokļa (NĪN) ieņēmumi tiek plānoti 478 428 *euro*, t.sk. kārtējā gada ieņēmumi 456 928 *euro* un NĪN iepriekšējo gadu parādi 13 500 *euro*, nokavējuma naudas par laikā nenomaksāto NĪN 8000 *euro*, NĪN ieņēmumu īpatsvars pašvaldības ieņēmumu kopapjomā pamatbudžetā sastāda 7,6 %.

Pamatojoties uz budžeta iestāžu ieņēmumu dinamiku 2014.gadā un prognozēm, 2015.gadā nenodokļu ieņēmumi plānoti 45 210 *euro* apjomā, kas ir par 2% mazāk nekā 2014.gadā plānotais. Plānotā samazinājuma pamatā ir nokavējuma naudas par laikā nenomaksāto NĪN pārceļšana uz nodokļu ieņēmumiem.

Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem paredzēti 464 873 *euro* apmērā par 2.5 % vairāk kā 2014.gada sākumā.

Valsts budžeta transferti plānoti 868 714 *euro* apjomā jeb 13.8 % no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem.

Inčukalna novada pašvaldības ieņēmumu plānā mērķdotācija izglītības funkciju nodrošināšanai plānotas 2015.gada astoņiem mēnešiem saskaņā ar likumu „Par valsts budžetu 2015.gadam” un sastāda 535 043 *euro*, kas salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu ir par 7.5% vairāk.

Kultūras ministrijas dotācija Inčukalna mūzikas un mākslas skolai būs 104 326 *euro* apmērā. Salīdzinot ar 2014. gadu, attiecīgi par 4.7% vairāk.

Izglītības un zinātnes ministrijas finansējums mācību literatūras un mācību līdzekļu iegādei 2015.gadā 13795 *euro* apmērā, t.i. par 0.8% vairāk kā 2014.gadā.

Valsts budžeta dotācijas apmērs 1., 2. un 3. klases skolēnu ēdināšanas nodrošināšanai plānots 16 539 *euro*. Valsts budžeta finansējums vienam skolēnam dienā nodrošina ēdināšanas izdevumu apmaksu 1,42 *euro* vērtībā. Atkarībā no skolēnu skaita izmaiņām budžeta izpildes gaitā iespējamās izmaiņas finansējuma apjomā.

Dotācija par sociālās aprūpes iestādēs līdz 1998.gada 1.janvārim ievietotām personām paredzēta atbilstoši faktiskajam iemītnieku skaitam - par 2 iemītniekiem pansionātā 8540 *euro*.

Mērķdotācija pašvaldību māksliniecisko kolektīvu atlīdzībai plānota 3553 *euro* apmērā.

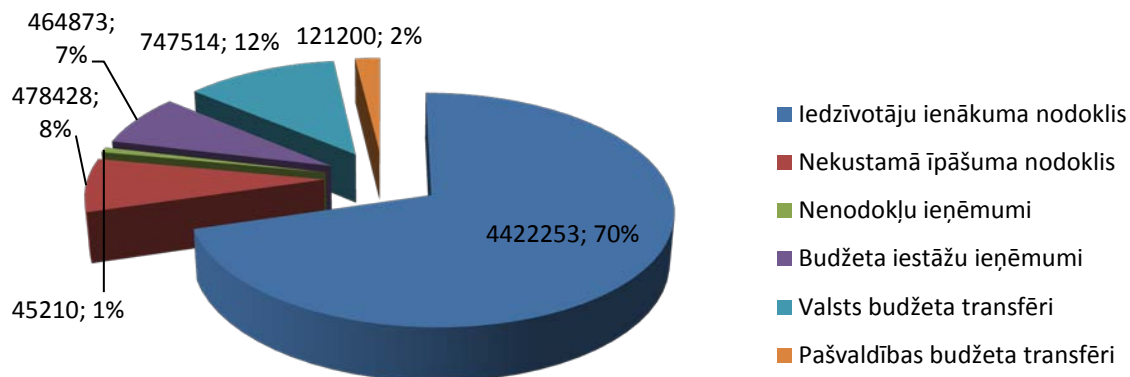
Finansējums Eiropas Savienības struktūrfondu līdzfinansētiem projektiem plānots 36 249 *euro*, kura apjoms var tikt precizēts atbilstoši projektu īstenošanas gaitai.

Valsts budžeta transfertu apjoms plānots, ņemot vērā 2015.gada valsts budžetā paredzēto finansējumu un spēkā esošos normatīvos aktus

Pašvaldību budžetu transferti plānoti 121 200 *euro* apjomā (1,9% no kopējiem

pamatbudžeta ieņēmumiem). Tie ir ieņēmumi no citām pašvaldībām par izglītības un sociālo pakalpojumu nodrošināšanu.

1.attēls. Pamatbudžeta ieņēmumu struktūra



Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada izdevumi

Inčukalna novada pašvaldības ieņēmumi tiek novirzīti pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – izdevumiem no budžeta finansētu institūciju - pašvaldības izglītības, kultūras, sporta iestāžu, nodaļu uzturēšanai, pasākumu finansēšanai, infrastruktūras uzturēšanai, pabalstiem maznodrošinātajiem iedzīvotājiem, projektu finansēšanai un citiem izdevumiem, kas paredzēti attiecīgajās pamatbudžeta programmās Inčukalna novada domes saistošo noteikumu

„Par Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžetu” 2. un 4.pielikumā.

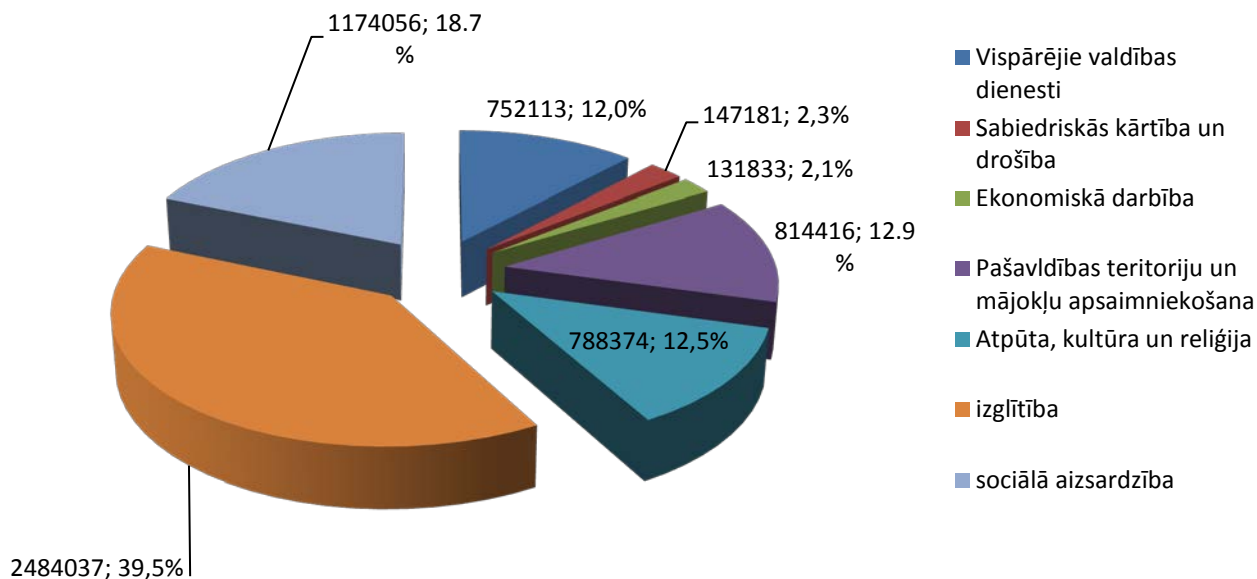
Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžets veidots pēc iestāžu un struktūrvienību principa, paredzot finansējumu attiecīgu budžeta programmu īstenošanai.

Pamatbudžeta izdevumi

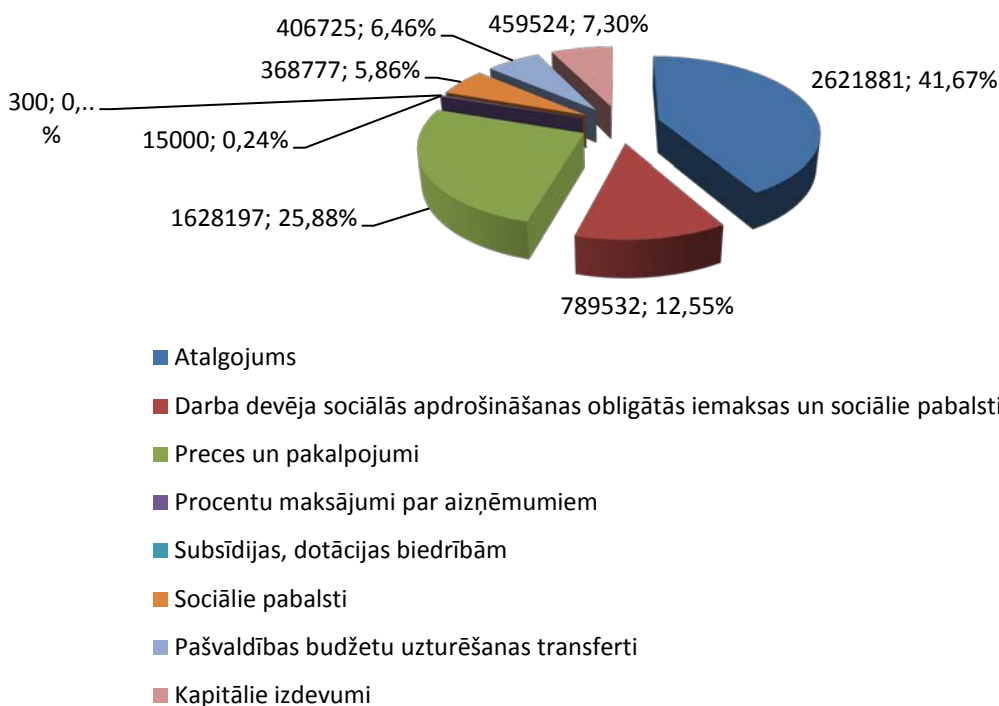
Pamatbudžeta izdevumu kopējais apjoms 2015.gadam plānots 6 272 010 *euro* apmērā.

Inčukalna novada domes saistošo noteikumu „Par Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada budžetu” 1.pielikumā ir pamatbudžeta izdevumu sadalījums atbilstoši veicamajām funkcijām. Funkciju sadalījums veidots saskaņā ar normatīvajiem aktiem par izdevumu klasifikāciju.

2.attēls. Pamatbudžeta izdevumu struktūra pa funkcijām



3.attēls Izdevumi pa ekonomiskajām kategorijām (EUR un %)



Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai paredzēti 752113 euro jeb 11.9 % no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, tajā skaitā pašvaldības budžeta parāda darījumu nomaksai (aizņēmumu procentu maksājumi un apkalpošanas maksa) 21 830 euro (0,3% no kopējiem izdevumiem), rezerves fondam 165 139 euro (2.6% no kopējiem izdevumiem). Izpildvaras jeb pašvaldības pārvaldes funkcijas saskaņā ar likumu „Par pašvaldībām” nodrošina Inčukalna novada dome. Šo funkciju īstenošanu saskaņā ar apstiprināto Inčukalna novada domes nolikumu nodrošina ievēlētie deputāti, domes vadība, struktūrvienības kā arī Vangažu pilsētas pārvaldes administrācija. Budžeta sadaļā tiek plānoti izdevumi pašvaldības pārvaldes darbības nodrošināšanai 565144 euro jeb 9.0 % no kopējiem

pamatbudžeta izdevumiem.

***Sabiedriskās kārtības un drošības pasākumiem paredzēti 147 181 euro .
Ekonomiskajai darbībai plānoti 131 833 euro jeb 2.1% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem.*** Pašvaldības ceļu kārtējiem remontiem no pamatbudžeta plānoti 65000 euro un projekta „Pagaidu sabiedriskie darbi pašvaldībā ” finansējumam 18066 euro .Pārējie līdzekļi paredzēti projektu finansēšanai.

Pašvaldību un teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai plānoti 814 416 euro jeb 12.9% ,t.sk. ielu apgaismojuma uzturēšanai un kapitālajiem remontiem 104668 euro, vides aizsardzībai, atkritumu savākšanai, teritorijas sakārtošanas brigādes uzturēšanai 79945 euro.

Kultūrai, atpūtai un sportam plānoti 788374 euro jeb 12.5% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Šajā budžeta sadaļā paredzēts finansējums sporta un kultūras pasākumiem, sporta kompleksam, bibliotēkām, kultūras un tautas namiem.

Vislielākais izdevumu apjoms tiek plānots izglītības iestāžu uzturēšanai. **Izglītības nozarei plānotais izdevumu apjoms ir 2 484 037 euro** (t.sk. no mērķdotācijas un dotācijas izglītībai - 535043 euro), kas ir **39.5% no pamatbudžeta kopējiem izdevumiem.** Mērķdotācija pedagogisko darbinieku atalgojumam tiek plānota astoņiem mēnešiem. Izdevumi ietver pedagogu un saimnieciskā personāla atlīdzību, skolas ēku un telpu uzturēšanu un remontu, bērnu un skolēnu ēdināšanu, skolēnu pārvadājumus, norēķinus par izglītības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem, pakalpojumu samaksu, krājumu, materiālu, energoresursu, inventāra, grāmatu un periodikas iegādi.

Sociālajai aizsardzībai paredzēti izdevumi 1 174056 euro jeb 18.7% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Šajā sadaļā plānotie līdzekļi paredzēti Inčukalna novada Sociālā dienesta un bāriņtiesas, pansionāta darba nodrošināšanai, sociālo pabalstu izmaksai un pakalpojumu apmaksai par iedzīvotāju uzturēšanos citu pašvaldību sociālās aprūpes iestādēs, un dotācijas sabiedriskajām organizācijām. Sociālās palīdzības pabalstiem trūcīgām un maznodrošinātām personām un pārejai sociālajai palīdzībai finansējums plānots 234 430 euro.

Speciālā budžeta ieņēmumi

Dabas resursu nodokļa ieņēmumi 2015.gadā tiek plānoti 51 000 euro.

Mērķdotācija pašvaldības autoceļiem un ielām paredzēta 138 997 euro apmērā, kas, salīdzinājumā ar 2014.gadā saņemto, ir par 29,3% lielāka.

Speciālā budžeta izdevumi

Speciālā budžetā izdevumi paredzēti autoceļu uzturēšanai, remontiem 165 700 euro apmērā no autoceļu fonda līdzekļiem.

Ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumi un izdevumi plānoti 4200 euro apmērā, kas paredzēti Vangažu pilsētas kultūras pasākumu daļējai finansēšanai.

Norēķini par aizņēmumiem un aizņēmumu saistībās

Aizņēmumu saistības uz 01.01.2015. sastādīja 2 189 976 euro, tajā skaitā aizņēmumu īstermiņa daļa 330 745 euro (atgriešanas termiņš 2015.gads.)

Aizņēmumu atmaksa 2015.gadā plānota 330 745 euro.

Inčukalna pašvaldības saistību un sniegto galvojumu apmēru 2015.-2019.gadam skatīt 13. pielikumā.

Domes priekšsēdētājs

A.Nalivaiko