

## **Paskaidrojuma raksts pie Kokneses novada pašvaldības budžeta 2012.gadam.**

Pašvaldību budžetu mērķis ir noteikt un pamatot, kāds līdzekļu apjoms tām nepieciešams ar likumu noteikto funkciju, uzdevumu un brīvprātīgo iniciatīvu izpildei periodā, kuram šie līdzekļi ir paredzēti.

Pašvaldību budžetos ir ieņēmumu daļa, izdevumu daļa un finansēšanas daļa. Pašvaldības savus budžetus izstrādā atbilstoši budžeta ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas klasifikācijai, kuru nosaka Ministru kabinets.

Gadskārtējais pašvaldības budžets ietver:

- 1) skaitlisku informāciju par budžeta ieņēmumiem atbilstoši budžeta ieņēmumu klasifikācijai;
- 2) datus par iepriekšējā saimnieciskā gada budžeta līdzekļu atlikumu, kā arī datus par budžeta deficīta finansēšanu
- 3) katrai izdevumu kategorijai iedalīto līdzekļu apjomu atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai budžeta izdevumu klasifikācijai;
- 4) informāciju par visām pašvaldības saistībām un sniegtajiem galvojumiem;
- 5) informāciju par speciālajiem budžetiem.

Kokneses novada pašvaldības budžets 2012.gadam ir sastādīts pamatojoties uz likumu „Par valsts budžetu 2012.gadam un ievērojot LR likumu „Par pašvaldībām”, „Par pašvaldību budžetiem” „Par budžetu un finanšu vadību”.

Novada pašvaldības budžets ir konsolidēts, tajā iekļauti arī visu novada pašvaldības aģentūru budžeti.

### **PAMATBUDŽETS.**

#### **IEŅĒMUMI.**

Kokneses novada konsolidētā budžeta ieņēmumi 2012.gadā plānoti 3 439 920 latu apmērā.

**Nodokļu ieņēmumi.** Nodokļu ieņēmumi ir lielākais budžeta ieņēmumu avots. 2012.gadā tie plānoti 1 439 533 latu apmērā. Nodokļu ieņēmumi kopā ar transfertu no pašvaldības finanšu izlīdzināšanas fonda 408 193 latiem sastāda 53.71 % no kopējiem plānotajiem ieņēmumiem.

Šogad valsts iedzīvotāju ienākuma nodokļa (IIN) izpildi pašvaldību budžetos garantē 98% apmērā. Līdz ar to IIN budžetā ir plānots 1 316 728 latu 98% apmērā no valsts prognozes, kas ir 38,76 % no kopējiem plānotajiem ieņēmumiem

Nekustamā īpašuma nodoklis plānots 106 349 latu apmērā, kas sastāda 3,1 % no kopējiem ieņēmumiem.

**Nenodokļu ieņēmumi.** Nenodokļu ieņēmumu īpatsvars pašvaldības budžetā ir neliels-0,3 % jeb 10 720 latu. Nenodokļu ieņēmumus sastāda procenti par kontu atlikumiem, pašvaldības budžetā ieskaitītās nodevas, soda naudas un ieņēmumi no pašvaldības mantas realizācijas (smilts).

**Valsts budžeta transferti.** Valsts budžeta transferti veido ievērojamu kopējo ieņēmumu daļu. 2012.gadā prognozētais ieņēmumu apjoms ir 1 124 196 latu jeb 33 % no kopējiem ieņēmumiem. Tajā skaitā mērķdotācijas 8 mēnešiem izglītības iestādēm 999 409 latu, līdzfinansējums garantētā iztikas minimuma atmaksai 30 000 latu, dotācija 36 000 latu ģimenes krīzes centram „Dzegužīte”, 34 000 latu finansējums ES projektu realizēšanai, 24787 latu nodarbinātības pasākumiem.

**Pašvaldību budžetu transferti.** Šie ir maksājumi, kurus novada pašvaldība saņem no citām pašvaldībām, šajā gadā to plānotais apjoms ir 185 898 lati un tos veido pašvaldību savstarpējie norēķini par izglītības un sociālo iestāžu pakalpojumiem un finansējums Kokneses apvienotās būvvaldes uzturēšanai.

**Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi** plānoti 271 380 latu apmērā jeb 8% ko kopējiem ieņēmumiem. Lielākie pašu ieņēmumi ir maksa par komunālajiem pakalpojumiem-99410 lati.

## **IZDEVUMI.**

Izdevumi kopā ar finansēšanas daļas izdevumiem aizņēmumu atmaksai plānoti 3 743 526 latu apmērā, kas par 303 626 latiem pārsniedz ieņēmumus. Šī starpība tiek segta no kases atlikuma uz 2012.gada sākumu.

Tāpat kā iepriekšējos gados vislielākais izdevumu īpatsvars 52% ir izglītībai. **Vispārējo dienestu izdevumos**, kas sastāda 556 551 latus jeb 15.6 % ir ietverti arī aizņēmumu procentu samaksa 35 836 latu apmērā, kā arī līdzekļi neparedzētiem gadījumiem (rezerves fonds) 30 000 lati, savstarpējie norēķini par izglītības pakalpojumiem 44 000 lati, "Projekta koordinatora un sociālā darbinieka piesaiste Kokneses novada pašvaldības administratīvās kapacitātes stiprināšanai" projekta pabeigšanai 5137 latu apmērā un 14573 lati projekta „Kokneses novada domes ēkas energoapgādes sistēmas rekonstrukcija” pabeigšanai.

**Sabiedriskajai kārtībai** plānotie izdevumi 12 094 latu apmērā ir paredzēti pašvaldības policijas uzturēšanai.

**Ekonomiskās darbības izdevumus** 102019 latus sastāda Iršu pagasta apkure 47043 lati, PA „Kokneses tūrisma centrs” 31658 lati, Kokneses apvienotā būvvalde 23318 lati.

**Vides aizsardzības izdevumi** 25710 latu apmērā plānoti notekūdeņu apsaimniekošanai.

**Pašvaldības teritorijas un mājokļu apsaimniekošana** plānoti 236 323 lati jeb 6.6% . šajos izdevumos iekļauts arī "Teritorijas plānojuma un attīstības programmas izstrāde Kokneses novada attīstības plānošanas kapacitātes paaugstināšanai” projekta pabeigšanai 13 599 latu apmērā, kuru finansē valsts.

**Atpūtas un kultūras** izdevumiem plānoti 317 021 lati jeb 9.0%. Tajā skaitā sportam 124 745 lati (39% no atpūtas un kultūras izdevumiem). Sporta pasākumu un sacensību atbalstam atvēlēti 4500 lati. Bibliotēkām 62 544 lati (19.7% no atpūtas un kultūras izdevumiem). Pārējām kultūras iestādēm un pasākumiem 109579 lati (34.6% no atpūtas un kultūras izdevumiem). 20153 lati (6 % no atpūtas un kultūras izdevumiem) plānoti atbalstam biedrībām, tais skaitā līdzfinansējumi ES projektos.

**Izglītībai** -lielākajai izdevumu sadaļai plānoti 1843961 lati jeb 51.7 %. Mērķdotācijas izglītības iestāžu pedagogiem un finansējums speciālajām internātskolām plānots 8 mēnešiem saskaņā ar valsts budžeta piešķirtajām mērķdotācijām.

Šajā sadaļā plānots arī pabeigt iesākto „Izglītības iestāžu informatizācijas” projektu 31 753 latu apmērā.

Kokneses novada pašvaldības budžets finansē 8 izglītības iestādes: 2 pirmskolas izglītības iestādes, 3 vispārējās izglītības iestādes, 2 speciālās internātskolas un 1 mūzikas skolu.

**Sociālajai aizsardzībai** plānoti 470748 lati jeb 13.1 %. Lai arī izdevumi sociālajai aizsardzībai 3 gadu laikā pieauguši par 109665 latiem, tie joprojām turas 10%-13% robežās no kopējiem izdevumiem. Šajā funkcijā ir plānoti arī izdevumi nodarbinātības pasākumiem 24787 lati, kurus 100 % finansē valsts.

**Kredītresursi.** 2012.gadā tiks turpināts norēķināties par 17 aizņēmumiem Valsts kasē, kam paredzēts izlietot 213 723 latus. Attiecīgi 2013.gadā 210 818 lati, 2014.gadā 202 951 lati.

Neatmaksātais aizņēmuma pamatsummas atlikums Valsts kasē uz 01.01.2012. gadu ir 1 899 978.30 lati.

Plānots ņemt jaunu aizņēmumu „ Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās. II kārtā, Kokneses novada Kokneses pagastā” līdzfinansējumam 122 810 latu apmērā. Projektu realizēs SIA „ Kokneses komunālie pakalpojumi”.

Pašvaldība vēl pirmspēdējo gadu turpinās dzēst ilgtermiņa saistības par tehnikas iegādi komunālajai struktūrai, kas 2012.gadā sastādis 10377 latus.

Pašvaldības galvojumi 2012.gadā ir par 1080 latiem, taču līdz šim visi galvojamie paši ir seguši savus aizņēmumus un nav radījuši pašvaldībai izdevumus.

Kopējais saistību apjoms no pamatbudžeta ieņēmumiem (bez mērķdotācijām izglītībai) sastāda 9.22 %, kas ir pieļaujamās robežās. Pieļaujamā robeža ir 20%.

2012. gadā par aizņēmumiem Valsts kasē tiek maksāta gada procenta likme 1.944 % (35 836 latī).

## SPECIĀLAIS BUDŽETS

**Pašvaldības speciālo budžetu** pamatā veido autoceļu fonda ieņēmumi, dabas resursu nodoklis.

Autoceļu fondam piešķirti 45108 latī , kas ir 67.6 % apmērā no 2011.gadam piešķirtajiem līdzekļiem. Šāds finansējums ir nepietiekams paredzētajam mērķim. Tādēļ jau otro gadu izdevumi ceļu uzturēšanai, remontiem un apgaismojuma tiek tērēti no pamatbudžeta līdzekļiem.

2012. gada budžets joprojām var saukt par izdzīvošanas budžetu, kas neļauj veikt lielākas investīcijas infrastruktūras attīstību un to nepieciešamos remontus, jo pamatā visi līdzekļi jānovirza iestāžu uzturēšanas izdevumu segšanai.

Lai arī ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa salīdzinot ar 2011.gada sākuma plānu ir pieauguši par 12%, vispārīgs algu palielinājums novada darbiniekiem nav paredzēts.