

Pašvaldības 2019. gada budžets

2019.gadā Daugavpils novada pašvaldības budžetā plānotie ieņēmumi saņemti 29 769,4 tūkst. *euro* apmērā un segti izdevumi 29 300,1 tūkst. *euro* apmērā, nodrošinot pašvaldības funkciju realizēšanu un budžeta iestāžu uzturēšanu. Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada pamatbudžeta plāna izmaiņas un tā izpilde attēlota 1.tabulā "Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2019., *euro*".

1.tabula

Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2019., *euro*

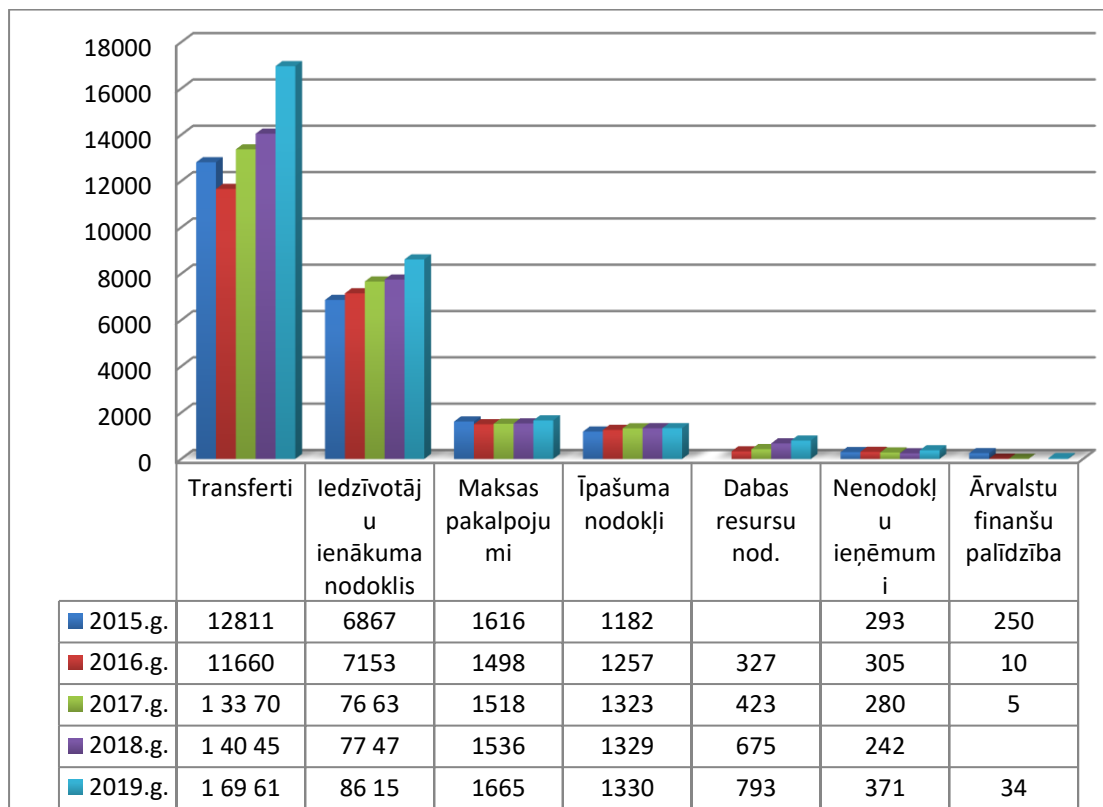
Posteņa nosaukums	2019.gada apstiprinātais budžets gada sākumā	2019.gada budžets ar grozījumiem	Faktiskā Izpilde 2019.gadā	2019.gada izpilde % pret plānoto
IEŅĒMUMI KOPĀ	25101919	28346895	29769446	105,02
Nodokļu ieņēmumi, t.sk.:	9521765	9621672	10737709	111,60
<i>Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa</i>	7680589	7779759	8614883	110,73
<i>Īpašuma nodokļi</i>	1166176	1166913	1329744	113,95
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	675000	675000	793082	117,49
Nenodokļu ieņēmumi	224487	324300	371638	114,60
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1735945	1765347	1665630	94,35
Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	84500	117510	33950	28,89
Transferti, t.sk.:	13535222	16518066	16960519	102,68
<i>No valsts budžeta daļēji finansētajām publiskām personām un no budžeta nefinansētajām iestādēm</i>	199008	50278	38124	75,83
<i>Valsts budžeta transferti</i>	12998375	14633587	15010157	102,57
<i>Pašvaldību budžetu transferti</i>	337839	1834201	1912238	104,25
IZDEVUMI KOPĀ	26158598	31933413	29300148	91,75
Vispārējie valdības dienesti	4866683	3970299	3696377	93,10
Ekonomiskā darbība	3898274	7737900	7012175	90,62
Vides aizsardzība	713906	843661	745433	88,36
Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	2487043	2758395	2395046	86,83
Veselība	285972	286127	159593	55,78
Atpūta, kultūra un reliģija	2527762	2664578	2420119	90,83
Izglītība	6661677	9081454	8622099	94,94
Sociālā aizsardzība	4717281	4590999	4249306	92,56
Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	20000	20000	20000	100

2019.gada budžeta ieņēmumu faktiskā izpilde par 4195,5 tūkst. *euro* lielāka par pērnā gada izpildi, pret 2018.gadu izpilde sastāda 116,41%. 2019.gada budžeta izdevumu apjoms izlietots par 2168,8 tūkst. *euro* vairāk kā 2018.gadā un pret to sastāda 107,99%. 2019.gada budžeta ieņēmumu faktiskā izpilde salīdzinājumā ar faktisko 2018.gadā ir attēlota 2.tabulā “*Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2019. salīdzinājumā ar 2018.gadu, euro*”.

2.tabula

Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2019. salīdzinājumā ar 2018.gadu, *euro*

Posteņa nosaukums	Faktiskā Izpilde 2018.gadā	Faktiskā izpilde 2019.gadā	2019.gada izpilde (EUR) salīdzinājumā ar 2018.gadu	2019.gada izpilde % pret 2018.gadu
IEŅĒMUMI KOPĀ	25573920	29769446	4195526	116,41
Nodokļu ieņēmumi, t.sk.:	9750702	10737709	987007	110,12
<i>Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa</i>	7746759	8614883	868124	111,21
<i>Īpašuma nodokļi</i>	1329075	1329744	669	100,05
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	674868	793082	118214	117,52
Nenodokļu ieņēmumi	242504	371638	129134	153,25
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1535740	1665630	129890	108,48
Ārvalstu finanšu palīdzība iestādes ieņēmumos		33950	33950	
Transferti, t.sk.:	14044974	16960519	2915545	120,76
<i>No valsts budžeta daļēji finansētajām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm</i>	13905	38124	24219	274,17
<i>Valsts budžeta transferti</i>	13712055	15010157	1298102	109,47
<i>Pašvaldību budžetu transferti</i>	319014	1912238	1593224	599,42
IZDEVUMI KOPĀ	27131322	29300148	2168826	107,99
Vispārējie valdības dienesti	4446147	3696377	-749770	83,14
Ekonomiskā darbība	4821454	7012175	2190721	145,44
Vides aizsardzība	686835	745433	58598	108,53
Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3459206	2395046	-1064160	69,24
Veselība	153550	159593	6043	103,94
Atpūta, kultūra un reliģija	2464190	2420119	-44071	98,21
Izglītība	7609396	8622099	1012703	113,31
Sociālā aizsardzība	3490544	4249306	758762	121,74
Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	230158	20000	-210158	8,69



1.attēls- Daugavpils novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumu dinamika laika posmā no 2015.gada līdz 2019.gadam, tūkst. euro

2019.gada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu plāns tika izpildīts par 105,02% un no plānotā tika papildus saņemti vēl 1422,6 tūkst. euro, t.sk.:

- **nodokļu ieņēmumu** plāns tika pārpildīts par 1116,0 tūkst. euro (izpilde 111,6%). *Iedzīvotāju ienākuma nodokļa* (IIN) plāns tika izpildīts par 110,78%, kā arī vēl papildus ieskaitīts 2020.gada janvārī par 2019.gadu- 130 tūkst. euro. *Nekustamā īpašuma nodokļa* (NIN) ieņēmumu plāns 2019.gadā pārpildīts par 162,8 tūkst. euro, sastāda 113,95% no plānotā. Papildus gūtie ieņēmumi saglabāti kā naudas līdzekļu atlikums uz 2020.gada sākumu. Gada laikā NIN ieņēmumu plāns tika palielināts tikai par 0,7 tūkst. euro, ņemot vērā faktisko izpildi dažās pagastu pārvaldēs, vienlaicīgi palielinot arī izdevumus. Ieņēmumu plāna izpildes pozitīvais rezultāts ir panākts ar lielu ieguldījumu darbā ar nodokļu piedziņu. *Dabas resursu nodoklis* ir saņemts 117,49% apmērā no plānotā un sastāda 793 tūkst. euro. Diemžēl 2020.gadā šis finansēšanas avots ļoti ievērojami samazināsies, sastādot tikai 5,7% no faktiskās 2019.gada izpildes.

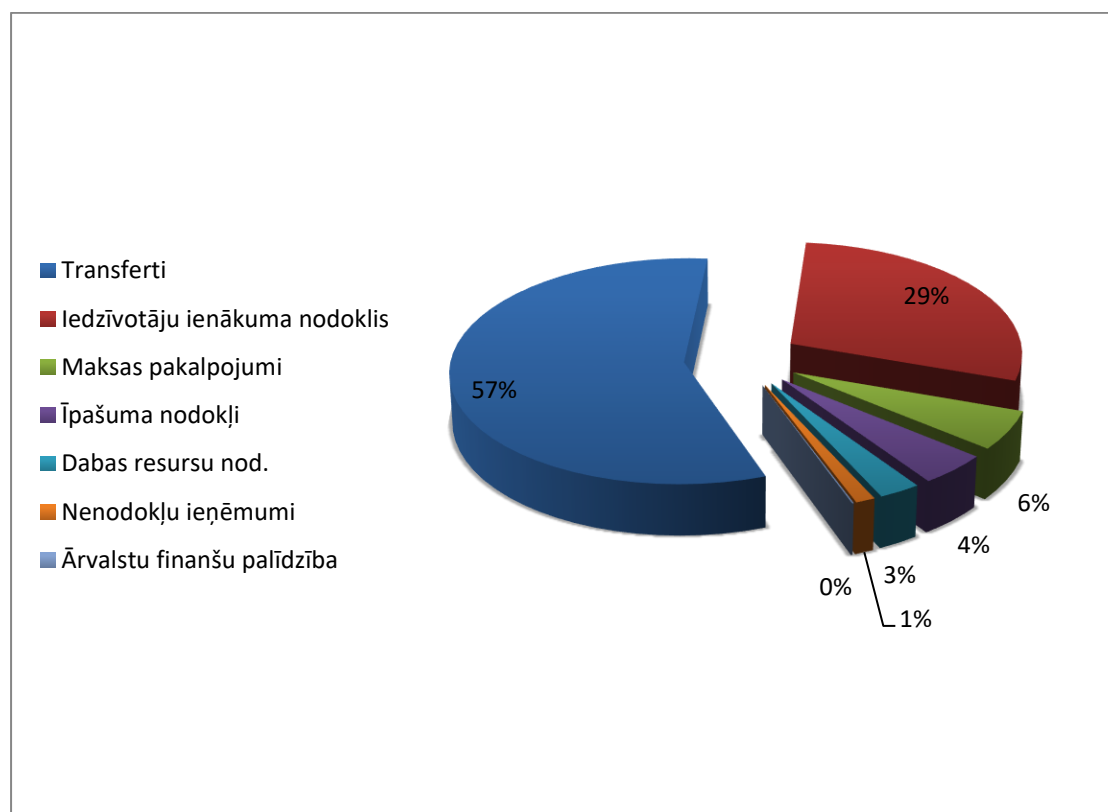
-**nenodokļu ieņēmumu** plāns pārpildīts par 47,3 tūkst. euro (izpilde 114,6%), galvenokārt papildus tika gūti ieņēmumi no dividendēm (SIA AADSO un SIA Grīvas poliklīnika), par kustamās mantas realizāciju dažās iestādēs, vienlaicīgi palielinot izdevumu plānu, kā arī papildus gūti naudas sodi, ko uzliek pašvaldība (nodokļu piedziņas rezultātā izpilde 178,22%).

-**maksas pakalpojumu un citu pašu ieņēmumu** plāns kā jau ierasts netika izpildīts, 2019.gadā neizpilde 99,7 tūkst. euro apmērā (izpilde 94,35%), t.sk. par 76,5 tūkst. euro netika izpildīts plāns ieņēmumos par komunālajiem pakalpojumiem (izpilde 88,8%). Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem tiek plānoti 100% apmērā no plānotā pakalpojuma sniegšanas apjoma, bet apmaksā vidēji 25% apmērā katru gadu netiek saņemta, tāpēc 2019.gada neiekasētie 11,2% no plānotā ir pozitīvi vērtējams rezultāts. Arī šajā jomā ir vērojams neliels uzlabojums darbā ar parādu piedziņu, kā arī to ietekmē apstākļi, ka pakāpeniski komunālo pakalpojumu sniegšana tiek deleģēta SIA "NPS". Savukārt ieņēmumi par nomu un īri izpildīti 106,09% apmērā, visvairāk to ietekmēja ieņēmumu pieaugums par zemes nomu, kas iekasēti par 65,6 tūkst. euro vairāk kā plānots. Zemes nomas pieaugums saistīts ar izmaiņām

likumdošanā, kas noteica, ka zemes nomu jānosaka atbilstoši tās esošajai tirgus vērtībai, bet plānojām pēc iepriekšējo gadu maksas. 2020.gada budžetā tiek plānots ar ievērojamu pieaugumu, nosakot 152,2 tūkst. *euro*, kad 2019.gadā bija 83,7 tūkst. *euro* plāns. Vienlaicīgi jāatzīmē, ka ieņēmumi par nomu un īri netika iekasēti plānotajā apmērā, izpilde 83,87%, sastāda 201,5 tūkst. *euro*. Neiekasēti 38,8 tūkst. *euro*, kas norāda uz dzīvokļu īrnieku maksāspēju un attieksmi un pagastu pārvalžu paveikto darbu ar parādniekiem.

-**valsts budžetu transferti** tika saņemti par 442,5 tūkst. *euro* vairāk nekā plānots (izpilde 102,68%), no tiem pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda (PFIF) dotācija tika saņemta 294,1 *euro* vairāk kā plānots (izpilde 104,36%). 2020.gada janvārī saņemta papildus PFIF dotācija par 2019.gadu 165,4 tūkst. *euro*. Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem, pasākumiem saņemts par 196,9 tūkst. *euro* vairāk kā plānots (izpilde 110,35%). Savukārt ieņēmumi no vadošā partnera partneru grupas īstenotajiem ārvalstu finanšu palīdzības projektiem ir saņemti tikai 34 tūkst. *euro*, kas ir 28,89% no plānotā.

-pašvaldību budžeta transferti tika saņemti par 78,0 *euro* vairāk nekā plānots (izpilde 104,25%).

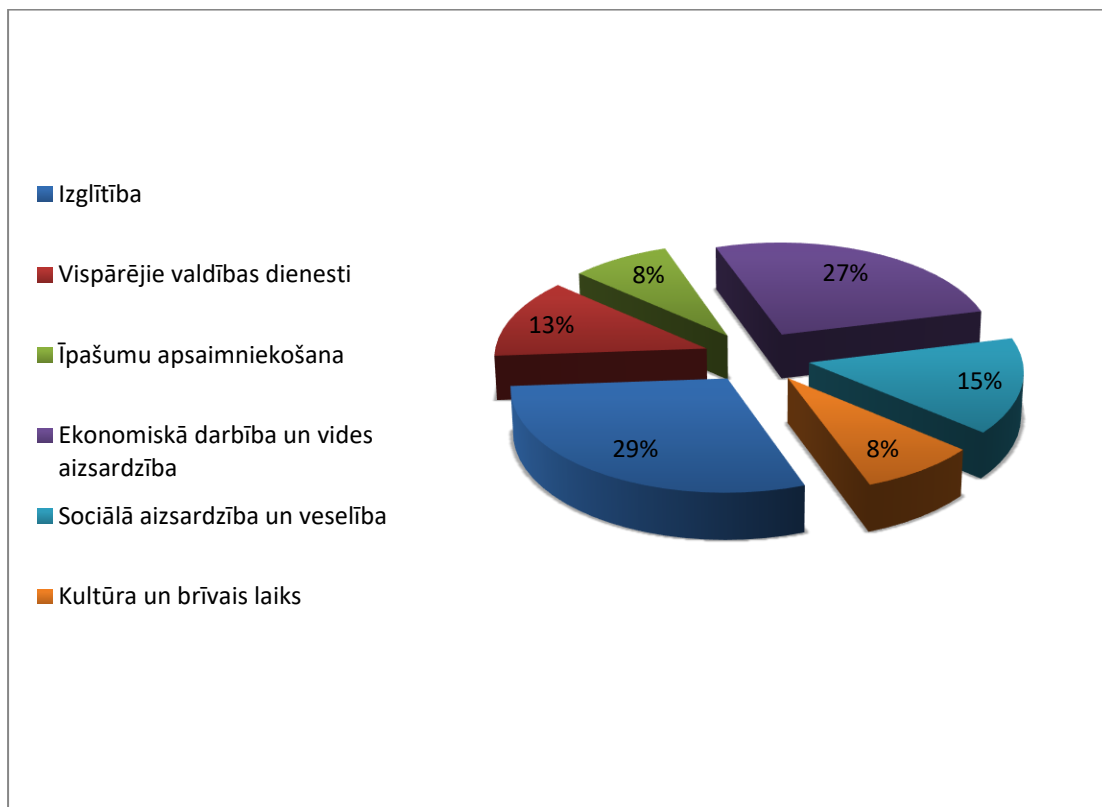


2.attēls - Daugavpils novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2019.gadā, %

2019.gada budžeta ieņēmumu faktiskā izpilde liecina, ka arvien lielāka loma pašvaldības finansēšanā ir valsts budžeta transferti. Salīdzinot ar iepriekšējā gada ieņēmumu struktūru, jāatzīmē, ka transfertu ieņēmumi palielinājās par 2%, sastāda 57%, savukārt IIN saruka par 1%, sastāda 29%. Par 1% saruka arī NĪN ieņēmumi struktūrā, sastāda 4%.

2019.gadā plānotie **izdevumi** tika izlietoti 29300,1 tūkst. *euro* (91,75%) apmērā no plānotā.

Papildus minētajiem izdevumiem 2019.gadā ieplānotā līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā 20 tūkst. *euro* apmērā, izpildīta 100%, novirzīta sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Grīvas poliklīnika” pamatkapitāla palielināšanai.

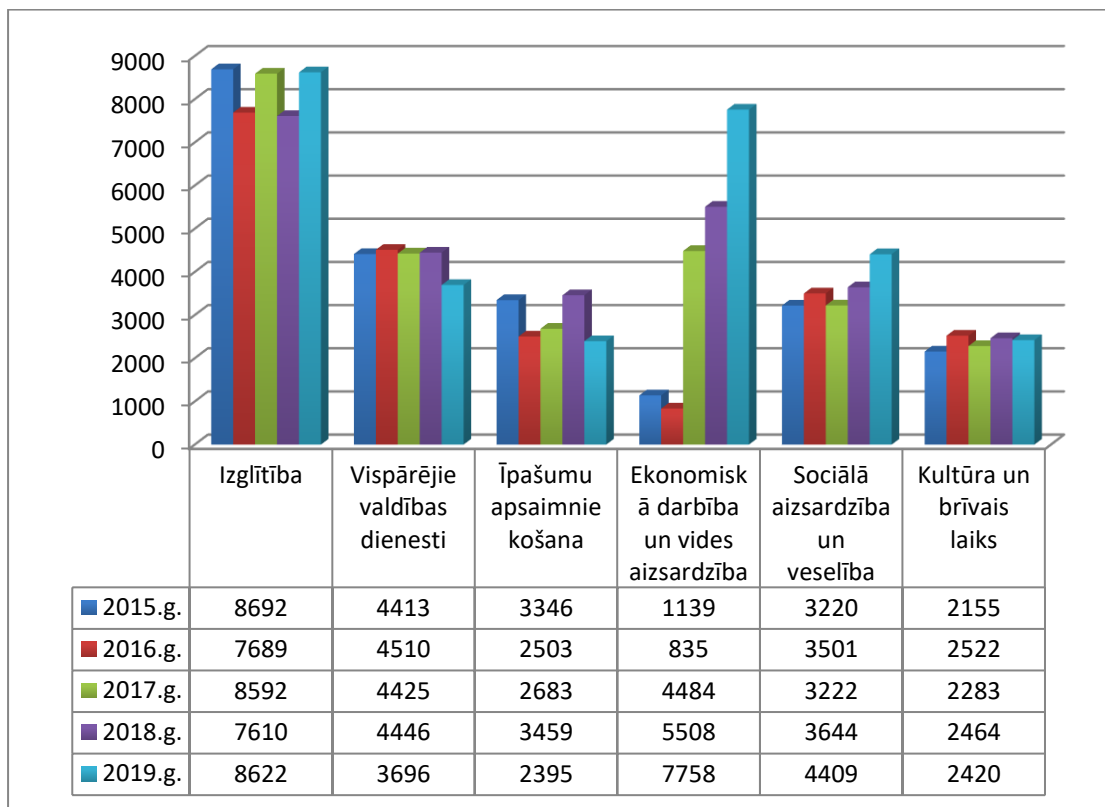


3.attēls - Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumu struktūra funkciju sadalījumā, %

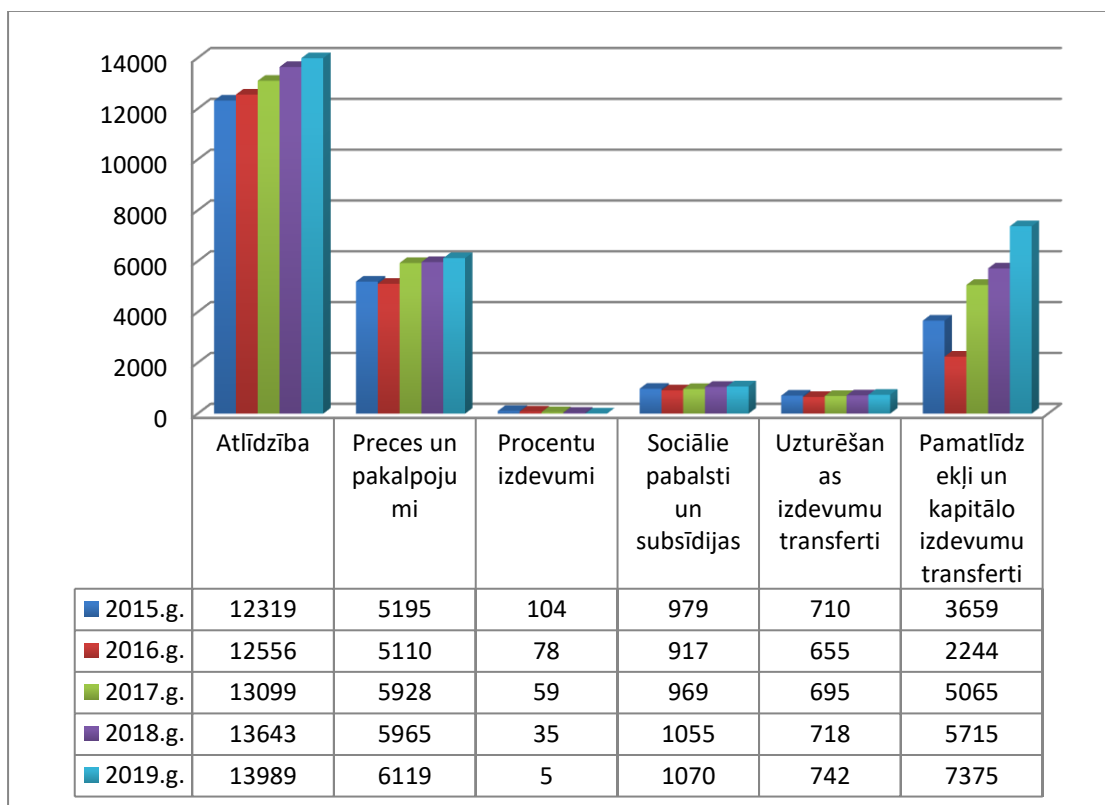
Lielākā daļa no 29300,1 tūkst. *euro* pašvaldības budžeta izdevumiem tika izmantota **izglītības** funkcijas nodrošināšanai, kas sastādīja 8622,1 tūkst. *euro*, jeb 28% no pašvaldības izdevumiem. Salīdzinot ar 2018.gadu, izdevumi izglītībai ir palielinājušies par 13,31% (1012,7 tūkst. *euro*), jo palielinājās pedagogu atlīdzība un izglītības iestāžu medmāsu atlīdzība, kā arī 2019.gadā tika grozīts pašvaldības budžets, palielinot šo nozari par 832,9 tūkst. *euro*, t.i. izdevumi par savstarpējiem norēķiniem ar citām pašvaldībām par izglītības sniegtajiem pakalpojumiem tiek atspoguļoti Izglītības nozarē, līdz šim tas tika plānots pie vispārējiem valdības dienestiem. Pamatojoties uz šiem grozījumiem **vispārējo valdības dienestu** izmaksas ir mazākas pret 2018.gadu un sastāda tikai 83,14% no pērnā gada.

Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas darbības nodrošināšanai 2019.gadā tika izmantoti 8% no pamatbudžeta izdevumiem (2395 tūkst. *euro*). Šajā nozarē pret 2018.gadu ir nozīmīgs samazinājums, kas sastāda 69,24% no 2018.gada faktiskās izpildes (mazāk par 1012,7 tūkst. *euro*). Samazinājums saistīts ar 2018.gada pieaugumu saistībā ar projektu īstenošanu šajā nozarē.

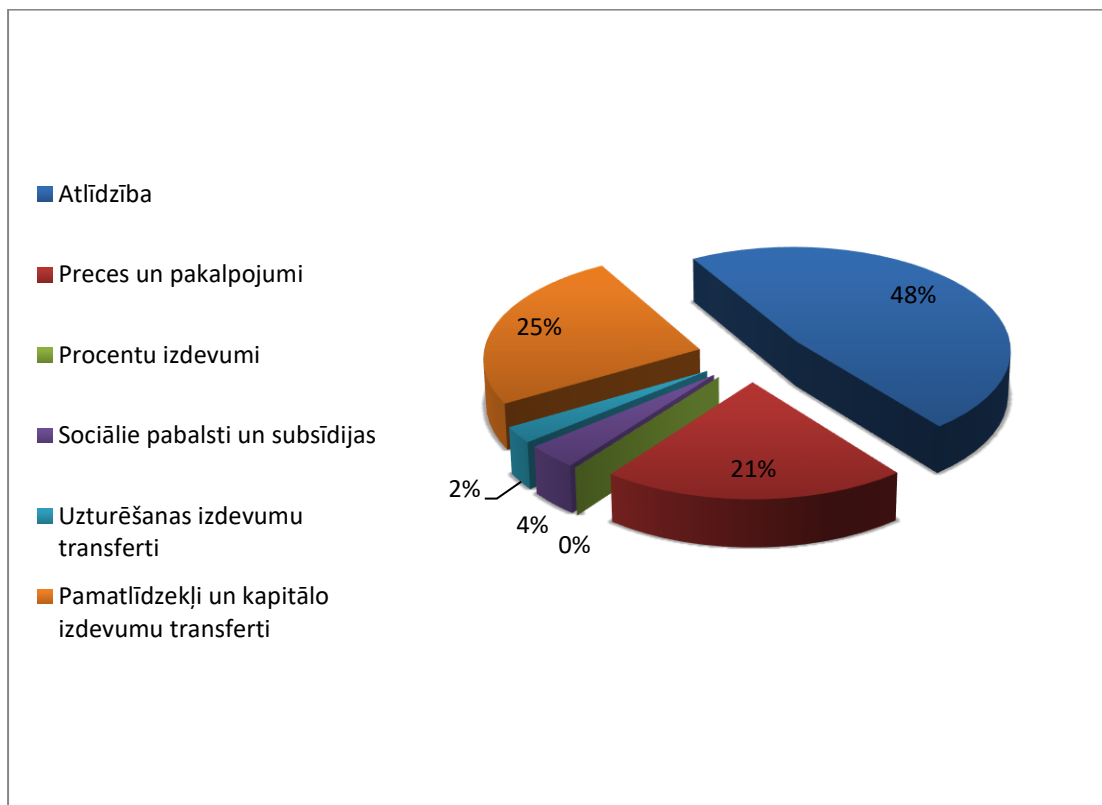
2019.gadā ievērojami pieauga izdevumu apjoms **ekonomiskajā darbībā**, pret 2018.gadu pieaugums 2190,7 tūkst. *euro*. Galvenokārt tas saistīts ar to, ka 2019.gadā intensīvi tika īstenoti LAD ES fondu finansētie ceļu projekti. Gada laikā pamatbudžeta plāns ekonomiskajā darbībā izpildīts par 7012,2 tūkst. *euro* (90,62%), un to ietekmēja ES struktūrfondu projektu īstenošana. Līdz ar to pret 2018.gadu izpilde sastāda 145,44% lielu pieaugumu. **Vides aizsardzības** izdevumi tika plānoti 843,7 tūkst. *euro* apmērā, izpilde sastāda 88,36%. Salīdzinot ar 2018.gadu izdevumi šajā nozarē pieauga par 58,6 tūkst. *euro*, jo pieauga arī Dabas resursu ieņēmumu izpilde un plāns, kas deva iespēju palielināt arī izmaksas, kas saistītas ar vides aizsardzības pasākumiem. Diemžēl 2020.gadā šis finansēšanas avots ļoti ievērojami samazināsies, sastādot tikai 5,7% no faktiskās 2019.gada izpildes, līdz ar to saruks arī pasākumi no šiem līdzekļiem.



4.attēls-Daugavpils novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta pēc funkciju klasifikācijas izdevumu dinamika, laika posmā no 2015.gada līdz 2019.gadam, tūkst. euro



5.attēls-Daugavpils novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumu pēc ekonomiskās klasifikācijas dinamika, laika posmā no 2015.gada līdz 2019.gadam, tūkst. euro



6.attēls-Daugavpils novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumu struktūra ekonomiskās klasifikācijas sadalījumā, %

Pašvaldības pamatbudžeta ekonomiskās un finanšu darbības rezultāts

Pašvaldības pamatbudžeta izdevumi 2019.gadā tika finansēti no pārskata gadā gūtajiem ieņēmumiem, aizņēmumiem Valsts kasē ES struktūrfondu finansētajiem projektiem un naudas līdzekļu atlikuma gada sākumā (2659 tūkst. *euro*). Pašvaldības pamatbudžeta ekonomiskās un finanšu darbības rezultāts 2019.gada beigās pozitīvs, ar 469,3 tūkst. *euro* ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem.

Naudas līdzekļu atlikums gada beigās sastāda 3983,7 tūkst. *euro*. 2019.gadā tika saņemti ieņēmumi virs plānotā 1422,6 tūkst. *euro* apmērā, kā arī izdevumi netika īstenoti pilnā apmērā (91,75%) un palika neapgūti 2633,2 tūkst. *euro* apmērā. Tika neizlietoti 508,8 tūkst. *euro* no atlīdzībai plānotā (96,49% izpilde), 980,9 tūkst. *euro* precēm un pakalpojumiem (86,18%), sociālie pabalsti izmaksāti 83,35% apmērā no paredzētā, veidojot 175,2 tūkst. *euro* ietaupījumu, par 90,5 tūkst. *euro* mazāk kā plānots iztērēts savstarpējos norēķinos ar citām pašvaldībām (89,13%), kapitālie izdevumi apgūti 89,45% apmērā, palika neīstenotas ieceres 869,5 tūkst. *euro* apmērā.

2019.gadā tika saņemti līdzekļi ES struktūrfondu projektu īstenošanai 2134,1 tūkst. *euro*.

Pašvaldības saistības

Daugavpils novada pašvaldība 2019.gadu pabeidza ar saistībām 21034,2 tūkst. *euro* , kad 2018.gada beigās tās bija 21882,4 tūkst. *euro*. 2019.gadā turpinājās uzņemtās 2015.gadā galvojuma saistības pret sabiedrību ar ierobežotu atbildību „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” 19,6 tūkst. *euro* apmērā projekta Randenes ciemata centralizētās siltumapgādes siltumtīklu būvniecība un galvojums studējošā kredīta saņemšanai SEB bankā 6 tūkst. *euro* apmērā. Pašvaldībā turpinās divu pagastu pārvalžu 1992.-1994.gados Nodrošinājuma valsts aģentūrā uzņemtās saistības par apkures sezonās saņemto valsts rezerves mazutu.

2019.gadā noslēgti ar Valsts kasi 7 aizņēmumu līgumi, no tiem 6 saistībā ar ES fondu projektu īstenošanu un viens aizņēmums uz vienu gadu budžeta un finanšu vadībai, lai nodrošinātu nepieciešamos finanšu resursus projekta “Dienvidlatgales pašvaldību degradēto teritoriju revitalizācija uzņēmējdarbības attīstībai” 109 tūkst. *euro* apmērā, kuru arī dzēsām līdz 31.12.2019. no pamatbudžeta līdzekļiem.

2019.gadā pašvaldības saistības ir samazinājušās par 848,2 tūkst. *euro*. Daugavpils novada pašvaldības saistību apjoms procentos no pamatbudžeta ieņēmumiem bez mērķdotācijām uz gada beigām sastāda 6,99%.

Speciālais budžets, ziedojumi un dāvinājumi

Daugavpils novada pašvaldība no 2017.gada speciālā budžeta ieņēmumus un izdevumus no autoceļa fonda līdzekļiem, kā arī dabas resursu nodokļa ieņēmumus un izdevumus no tiem plāno pašvaldības pamatbudžetā. No 2020.gada šāda kārtība ir likumā atrunāta kā obligāta.

Pašvaldības speciālajā budžetā 2019.gada laikā tika saņemti **ziedojumi un dāvinājumi** 10412 *euro* apmērā. Ziedojumi izlietoti 7777 *euro* apmērā. Visvairāk izlietoti ziedojumu līdzekļi 2850 *euro* teritoriju apsaimniekošanai (kapliča Patmaļu kapos), 2053 *euro* sociālai aizsardzībai, 1659 *euro* izlietoti izglītībai, 1199 *euro* atpūtas, kultūras izdevumiem, un citiem mērķiem. Līdzekļi izlietoti lielākoties pamatkapitāla veidošanai, no visiem izdevumiem tie sastādīja 4989 *euro*.

Uzkrātais ziedojumu un dāvinājumu naudas līdzekļu atlikums uz 2019.gada sākumu bija 14,6 tūkst. *euro*, gada beigās jau 17,2 tūkst. *euro*.

Sagatavoja: Finanšu pārvaldes vadītāja Irēna Timšāne

17.01.2019.