

Pašvaldības 2020. gada budžets

2020. gadā Daugavpils novada pašvaldības budžetā plānotie ieņēmumi saņemti 29 783,4 tūkst. *euro* apmērā un segti izdevumi 25 969,4 tūkst. *euro* apmērā, nodrošinot pašvaldības funkciju realizēšanu un budžeta iestāžu uzturēšanu. Gada laikā tika palielināts ieņēmumu plāns par 2429,3 tūkst. *euro*, no tiem lielākā daļa par papildus saņemto valsts mērķdotāciju pedagogu atlīdzībai. Savukārt izdevumu plāns palielināts gada laikā par 1968,4 tūkst. *euro*, novirzot mērķdotāciju pedagogu atlīdzībai un izmantojot iespēju īstenot pašvaldības ceļu pārbūves investīciju projektus, palielinot ekonomiskās darbības izdevumus par 638 tūkst. *euro*. Daugavpils novada pašvaldības 2020. gada pamatbudžeta plāna izmaiņas un tā izpilde attēlota 1. tabulā "Daugavpils novada pašvaldības 2020. gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2020., *euro*".

1.tabula

Daugavpils novada pašvaldības 2020. gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2020., *euro*

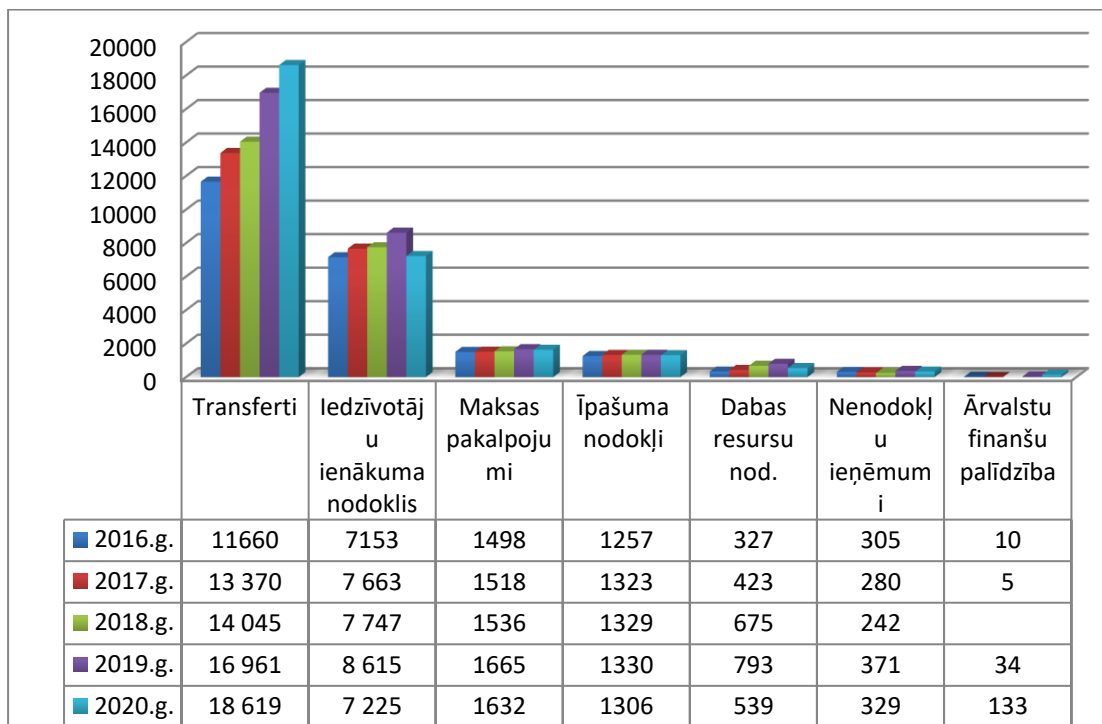
Posteņa nosaukums	2020. gada apstiprinātais budžets gada sākumā	2020. gada budžets ar grozījumiem	Faktiskā Izpilde 2020. gadā	2020. gada izpilde % pret plānoto
IEŅĒMUMI KOPĀ	27 588 489	30 017 808	29 783 352	99,22
Nodokļu ieņēmumi, t.sk.:	8 198 399	8 534 268	9 070 352	106,28
<i>Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa</i>	6 993 746	6 993 746	7 225 583	103,31
<i>Īpašuma nodokļi</i>	1 158 653	1 161 117	1 305 814	112,46
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	45 000	379 405	538 955	142,05
Nenodokļu ieņēmumi	224 297	232 297	328 722	141,51
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 837 565	1 799 896	1 632 299	90,69
Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	149 578	133 648	132 607	99,22
Transferti, t.sk.:	17 179 650	19 317 699	18 619 372	96,39
<i>No valsts budžeta daļēji finansētajām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm</i>	172 189	171 611	70 482	41,07
<i>Valsts budžeta transferti</i>	15 443 840	17 542 632	17 081 982	97,37
<i>Pašvaldību budžetu transferti</i>	1 563 621	1 603 456	1 466 908	91,48
IZDEVUMI KOPĀ	27 929 534	29 897 915	25 969 430	86,86
Vispārējie valdības dienesti	3 724 852	3 547 320	2 992 539	84,36
Ekonomiskā darbība	2 983 120	3 621 064	3 198 013	88,32
Vides aizsardzība	509 259	587 152	490 185	83,49
Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 224 816	3 370 484	2 999 328	88,99
Veselība	208 147	312 575	221 497	70,86
Atpūta, kultūra un reliģija	2 920 308	2 897 589	2 415 990	83,38
Izglītība	8 345 295	9 443 333	8 740 269	92,55
Sociālā aizsardzība	6 013 737	6 118 398	4 911 609	80,28
Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	44 760	44 760	44 760	100

2020. gada budžeta ieņēmumu faktiskā izpilde par 13,9 tūkst. *euro* lielāka par pērnā gada izpildi, pret 2019. gadu izpilde sastāda 100,05%. 2020. gada budžeta izdevumu apjoms izlietots par 3,3 milj. *euro* mazāk nekā 2019. gadā un pret to sastāda tikai 87,17%. 2020. gada budžeta ieņēmumu faktiskā izpilde salīdzinājumā ar faktisko 2019. gadā ir attēlota 2. tabulā "Daugavpils novada pašvaldības 2020. gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde 31.12.2020. salīdzinājumā ar 2019. gadu, *euro*".

2. tabula

**Daugavpils novada pašvaldības 2020. gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde
31.12.2020. salīdzinājumā ar 2019. gadu, *euro***

Posteņa nosaukums	Faktiskā izpilde 2019. gadā	Faktiskā izpilde 2020. gadā	2020. gada izpilde (EUR) salīdzinājumā ar 2019. gadu	2020. gada izpilde % pret 2019. gadu
IEŅĒMUMI KOPĀ	29 769 446	29 783 352	13 906	100,05
Nodokļu ieņēmumi, t.sk.:	10 737 709	9 070 352	-1 667 357	81,62
<i>Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa</i>	8 614 883	7 225 583	-1 389 300	80,77
<i>Īpašuma nodokļi</i>	1 329 744	1 305 814	-23 930	98,17
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	793 082	538 955	-254 127	52,85
Nenodokļu ieņēmumi	371 638	328 722	-42 916	86,94
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 665 630	1 632 299	-33 331	97,96
Ārvalstu finanšu palīdzība iestādes ieņēmumos	33 950	132 607	98 657	174,40
Transferti, t.sk.:	16 960 519	18 619 372	1 658 853	108,91
<i>No valsts budžeta daļēji finansētajām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm</i>	38 124	70 482	32358	145,91
<i>Valsts budžeta transferti</i>	15 010 157	17 081 982	2 071 825	112,13
<i>Pašvaldību budžetu transferti</i>	1 912 238	1 466 908	-445 330	69,64
IZDEVUMI KOPĀ	29 300 148	25 969 430	-3 330 718	87,17
Vispārējie valdības dienesti	3 696 377	2 992 539	-703 838	76,48
Ekonomiskā darbība	7 012 175	3 198 013	-3 814 162	45,61
Vides aizsardzība	745 433	490 185	-255 248	47,93
Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	2 395 046	2 999 328	604 282	120,15
Veselība	159 593	221 497	61 904	127,95
Atpūta, kultūra un reliģija	2 420 119	2 415 990	-4 129	99,83
Izglītība	8 622 099	8 740 269	118 170	101,35
Sociālā aizsardzība	4 249 306	4 911 609	662 303	113,48
Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	20 000	44 760	24 760	155,32



1. attēls- Daugavpils novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumu dinamika laika posmā no 2016. gada līdz 2020. gadam, tūkst. euro

2020. gada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu plāns tika izpildīts par 99,22% un no plānotā netika saņemti 234,5 tūkst. euro, t.sk.:

- **nodokļu ieņēmumu** plāns tika pārpildīts par 536,1 tūkst. euro (izpilde 106,28%). *Iedzīvotāju ienākuma nodokļa* (IIN) plāns tika izpildīts par 103,31%. *Nekustamā īpašuma nodokļa* (NIN) ieņēmumu plāns 2020. gadā pārpildīts par 144,7 tūkst. euro, sastāda 112,46% no plānotā. Papildus gūtie ieņēmumi saglabāti kā naudas līdzekļu atlikums uz 2021. gada sākumu. Gada laikā NIN ieņēmumu plāns tika palielināts tikai par 2,5 tūkst. euro, ņemot vērā faktisko izpildi pagastu pārvaldēs, vienlaicīgi palielinot arī izdevumus. Ieņēmumu plāna izpildes pozitīvais rezultāts ir panākts, veicot lielu darbu nodokļu piedziņas jomā. *Dabas resursu nodoklis* ir saņemts 142,05% apmērā no plānotā un sastāda 539 tūkst. euro. 2020. gadā šis finansēšanas avots tika plānots ļoti piesardzīgi, jo no 01.01.2020. tika grozīta Dabas resursu nodokļa likuma V nodaļa, ievērojami samazinot pašvaldību ieņēmumu daļu.

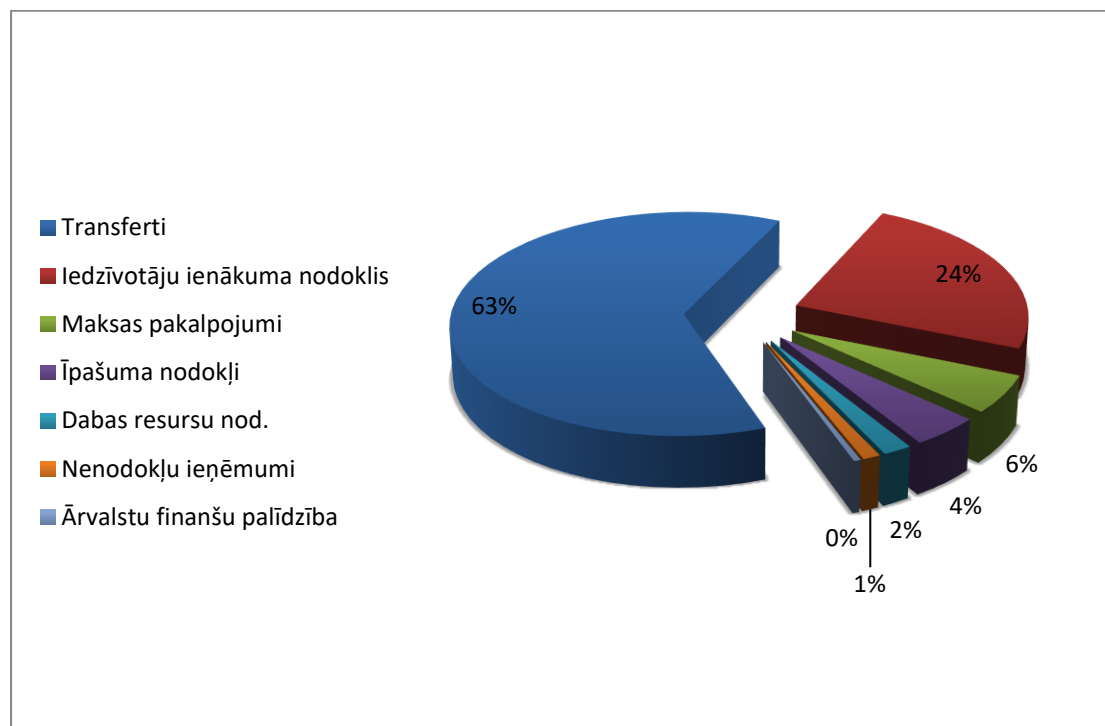
-**nenodokļu ieņēmumu** plāns pārpildīts par 96,4 tūkst. euro (izpilde 141,51%), galvenokārt papildus tika gūti ieņēmumi no dividendēm 32,9 tūkst. euro (SIA AADSO), par nekustamā īpašuma atsavināšanu papildus iegūti 60 tūkst. euro, par kustamās mantas realizāciju dažās iestādēs 4,0 tūkst. euro, kā arī virs plānotā iekasēti naudas sodi, ko uzliek pašvaldība (nodokļu piedziņas rezultātā vien naudas sodi iekasēti 8,3 tūkst. euro).

-**maksas pakalpojumu un citu pašu ieņēmumu** plāns, kā jau ierasts netika izpildīts, 2020. gadā neiekasēti 167,6 tūkst. euro (plānotā izpilde 90,69%), t.sk. par 116,1 tūkst. euro netika izpildīts plāns ieņēmumos par komunālajiem pakalpojumiem (izpilde 82,57%). Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem tiek plānoti 100% apmērā no plānotā pakalpojuma sniegšanas apjoma, bet apmaksā vidēji 25% apmērā katru gadu netiek saņemta, tāpēc 2020. gada neiekasētie 17,43% no plānotā ir prognozējamais ik gada rezultāts. Ieņēmumu plāns no gada sākuma tika samazināts par 37,7 tūkst. euro, jo gada laikā dažos pagastos komunālo pakalpojumu sniegšana tika deleģēta SIA "NPS". Savukārt ieņēmumi par nomu un īri izpildīti 89,68% apmērā, visvairāk šo rezultātu skāra ieņēmumu samazinājums par viesnīcu pakalpojumiem 55,33% un kustamā īpašuma iznomāšanu 63,53%, ko ietekmēja Covid-19 izplatība. Savukārt ieņēmumi par zemes nomu iekasēti par 11,0 tūkst. euro vairāk kā plānots, izpilde 107,21%. Vienlaicīgi jāatzīmē, ka ieņēmumi par nomu un īri netika iekasēti plānotajā

apmērā, izpilde 92,8%, sastāda 193,6 tūkst. *euro*. Neiekasēti tikai 7,2%, t.i. 14,4 tūkst. *euro*, kas norāda uz dzīvokļu īrnieku maksāspēju un attieksmi un pagastu pārvalžu paveikto darbu ar parādniekiem.

-**valsts budžeta transferti** tika saņemti par 460,7 tūkst. *euro* mazāk nekā plānots (izpilde 97,37%), no tiem pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda (PFIF) dotācija tika saņemta 94 tūkst. *euro* vairāk kā plānots (izpilde 101,14%). Toties Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem, pasākumiem saņemts par 502,7 tūkst. *euro* mazāk kā plānots (izpilde 84,29%). Savukārt ieņēmumi no vadošā partnera partneru grupas īstenotajiem ārvalstu finanšu palīdzības projektiem ir saņemti 132,6 tūkst. *euro* apmērā, kas ir 99,22% no plānotā.

-**pašvaldību budžetu transferti** tika saņemti par 136,5 tūkst. *euro* mazāk nekā plānots (izpilde 91,48%).



2. attēls - Daugavpils novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2020. gadā, %

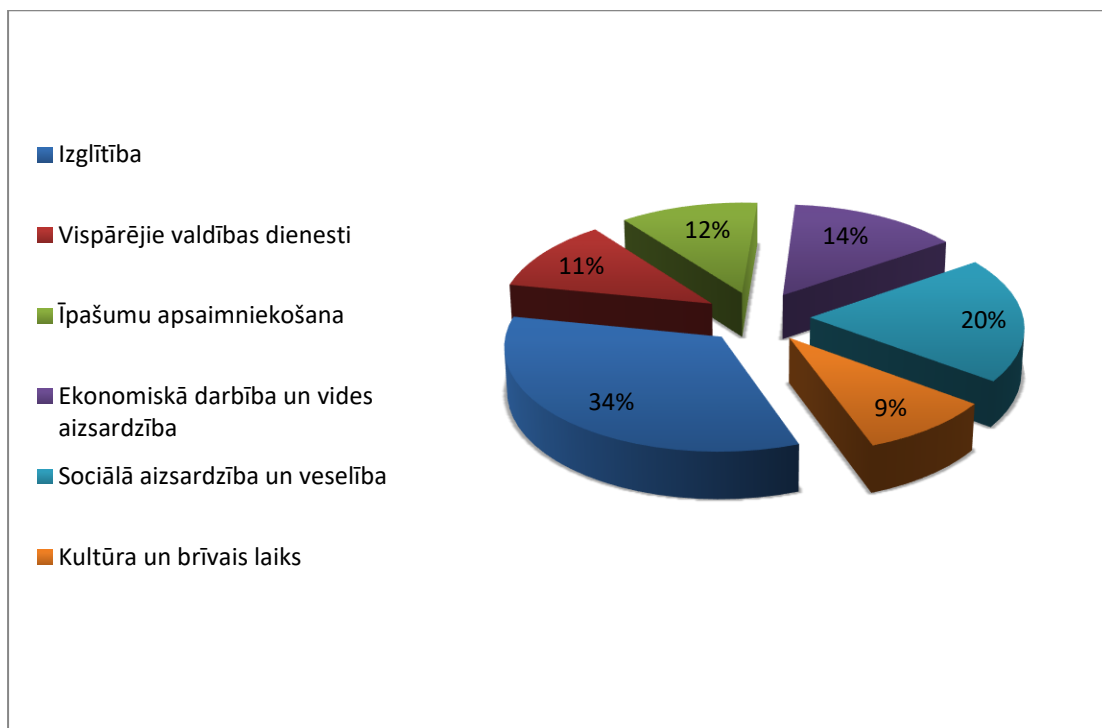
2020. gada budžeta ieņēmumu faktiskā izpilde liecina, ka arvien lielāka loma pašvaldības finansēšanā ir valsts budžeta transferti. Salīdzinot ar iepriekšējā gada ieņēmumu struktūru, jāatzīst, ka transfertu ieņēmumi palielinājās par 6%, sastāda 63% no visiem pašvaldības ieņēmumiem, savukārt IIN saruka par 5%, sastāda 24%.

2020. gadā plānotie **izdevumi** tika izlietoti 25 969,4 tūkst. *euro* (86,86%) apmērā no plānotā. Papildus 2020. gadā tika ieplānota līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā 44,8 tūkst. *euro* apmērā, izpildīta 100%, novirzīta sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss” pamatkapitāla palielināšanai ar naudu.

Lielākā daļa no 25969,4 tūkst. *euro* pašvaldības budžeta izdevumiem tika izmantota **izglītības** funkcijas nodrošināšanai, kas sastādīja 8740,3 tūkst. *euro*, jeb 34% no pašvaldības izdevumiem.

Vispārējo valdības dienestu plānotie izdevumi izlietoti 2992,5 tūkst. *euro* apmērā, kas ir 84,36% no plānotā. 2020. gadā tika nodalītas pašvaldības administratīvo ēku un zemju īpašumu uzturēšanas izmaksas no vispārējās valdības dienesta uzskaites izmaksām, kā rezultātā, pamatojoties uz šiem grozījumiem, **vispārējo valdības dienestu** izmaksas ir

mazākas pret 2019. gadu un sastāda tikai 76,48% no pērnā gada. Savukārt tas ietekmēja **Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas** izmaksas, kas sastāda 120,15% no 2019. gada faktiskās izpildes (vairāk par 604,3 tūkst. *euro*). Šīs darbības nodrošināšanai 2020. gadā tika izmantoti 12% no pamatbudžeta izdevumiem (2999,3 tūkst. *euro*).

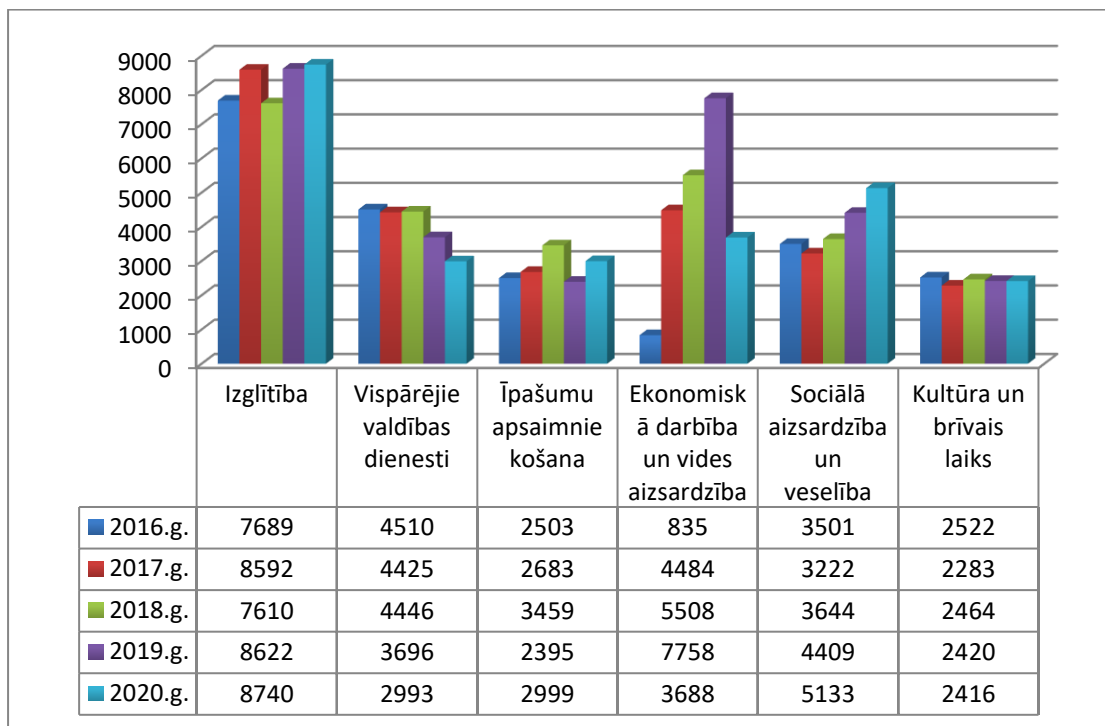


3.attēls - Daugavpils novada pašvaldības 2020.gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumu struktūra funkciju sadalījumā, %

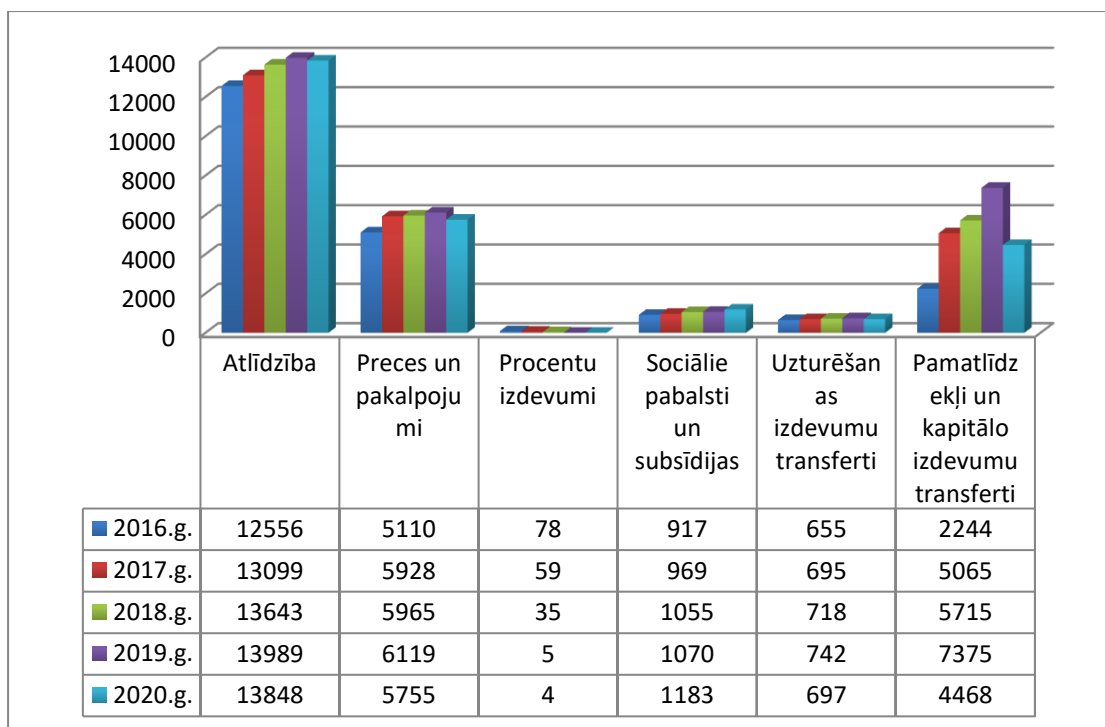
2020. gada izpilde **ekonomiskajā darbībā** sastāda vien 45,61% pret pērnā gada izpildi un faktiski izlietoti 3198 tūkst. *euro*. 2019. gadā ievērojami pieauga izdevumu apjoms ekonomiskajā darbībā, jo intensīvi tika īstenoti LAD ES fondu finansētie ceļu projekti, kā rezultātā ekonomiskajai darbībai 2019. gadā izlietoti 7012,2 tūkst. *euro*.

Vides aizsardzības izdevumi tika plānoti 509,3 tūkst. *euro* apmērā gada sākumā, gada laikā tika palielināts izdevumu plāns, jo pieauga arī Dabas resursu ieņēmumu faktiskā izpilde pret plānoto, tas deva iespēju palielināt arī izmaksas, kas saistītas ar vides aizsardzības pasākumiem, nosakot tās 587,2 tūkst. *euro* apmērā. Diemžēl faktiskā izdevumu izpilde sastāda tikai 490,2 tūkst. *euro*, t.i. 83,49% no plānotā. 2020. gadā vides aizsardzības pasākumu finansēšanas avots - dabas resursu nodoklis - ievērojami samazinājās, sastādot tikai 52,85% no faktiskās 2019. gada izpildes, līdz ar to saruka arī īstenojamo pasākumu plāns no šiem līdzekļiem.

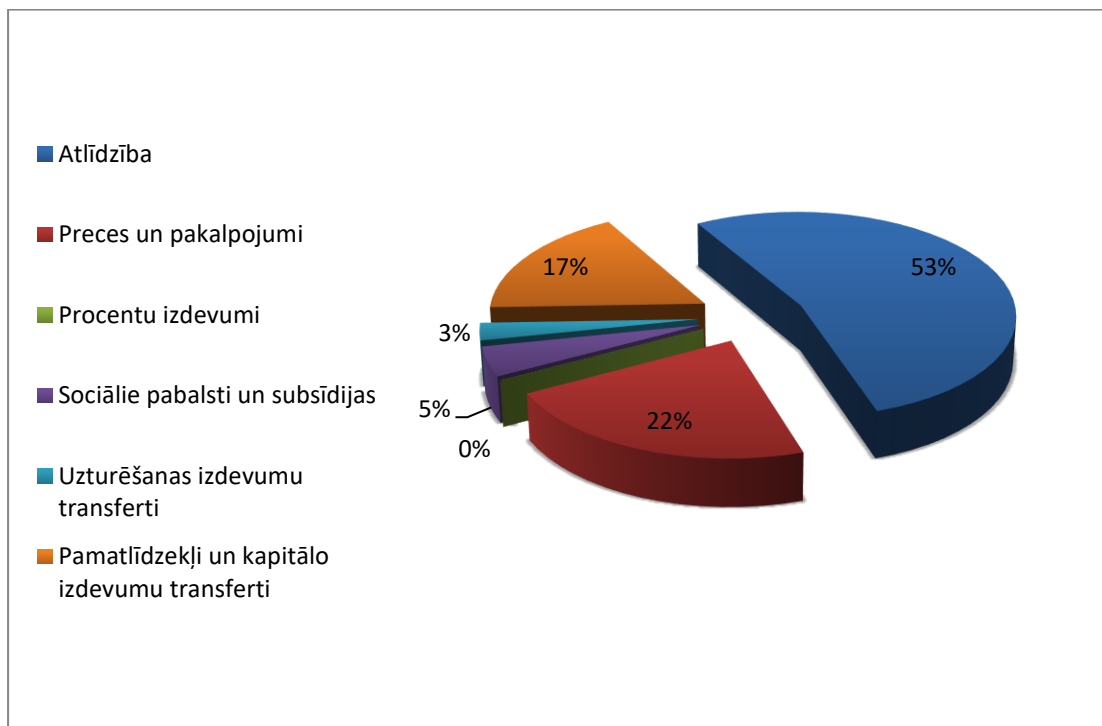
Sociālā aizsardzība tika nodrošināta pilnā apmērā, 2020. gadā izmantoti 4911,6 tūkst. *euro*, kas sastāda tikai 80,28% no plānotā. Neizpildi galvenokārt veido neīstenotie plānotajā apjomā ES fondu projekti šajā nozarē.



4.attēls-Daugavpils novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta pēc funkciju klasifikācijas izdevumu dinamika, laika posmā no 2016. gada līdz 2020. gadam, tūkst. euro



5.attēls-Daugavpils novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumu pēc ekonomiskās klasifikācijas dinamika, laika posmā no 2016. gada līdz 2020. gadam, tūkst. euro



6.attēls-Daugavpils novada pašvaldības 2020. gada konsolidētā pamatbudžeta izdevumu struktūra ekonomiskās klasifikācijas sadalījumā, %

Pašvaldības pamatbudžeta ekonomiskās un finanšu darbības rezultāts

Pašvaldības pamatbudžeta izdevumi 2020. gadā tika finansēti no pārskata gadā gūtajiem ieņēmumiem, aizņēmumiem Valsts kasē ES struktūrfondu finansētajiem projektiem un valsts aizdevumiem ārkārtējās situācijas ietekmes mazināšanai un novēršanai saistībā ar Covid-19 izplatību, kā arī no naudas līdzekļu atlikuma gada sākumā (3984,6 tūkst. *euro*). Pašvaldības pamatbudžeta ekonomiskās un finanšu darbības rezultāts 2020. gada beigās pozitīvs, ar 3813,9 tūkst. *euro* ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem.

Naudas līdzekļu atlikums gada beigās sastāda 5200,1 tūkst. *euro*. 2020. gadā tika saņemti ieņēmumi gandrīz plānotā apmērā, neiekasēti vien 234,5 tūkst. *euro*. Naudas līdzekļu atlikumu veido galvenokārt ietaupītie līdzekļi no izdevumiem, kuri netika īstenoti pilnā apmērā (86,86%) un palika 2020. gadā neapgūti 3928,5 tūkst. *euro*. 2020. gada laikā neizlietoti 927,3 tūkst. *euro* no atlīdzībai plānotā finansējuma (93,72% izpilde), 1592,8 tūkst. *euro* no precēm un pakalpojumiem plānotā (78,32%), sociālie pabalsti izmaksāti 77,84% apmērā no paredzētā, veidojot 269,5 tūkst. *euro* ietaupījumu, par 134,9 tūkst. *euro* mazāk kā plānots iztērēts savstarpējos norēķinos ar citām pašvaldībām (83,78%), kapitālie izdevumi apgūti 82,19% apmērā, palika neīstenotas ieceres 968,3 tūkst. *euro* apmērā.

2020. gadā tika saņemti līdzekļi ES struktūrfondu projektu īstenošanai 2830,0 tūkst. *euro*. Dažādu struktūrfondu projektu īstenošana bija plānota 3403,4 tūkst. *euro* apmērā, bet galvenokārt Covid-19 pandēmijas ietekmes rezultātā izpildīti tikai 2404,3 tūkst. *euro* apjomā.

Pašvaldības saistības

Daugavpils novada pašvaldība 2020. gadu pabeidza ar saistībām 18895,2 tūkst. *euro*, savukārt 2019. gada beigās tās bija 21034,2 tūkst. *euro*. 2020. gadā turpinājās uzņemtās 2015. gadā galvojuma saistības studējošā kredīta saņemšanai SEB bankā 6000 *euro* apmērā. Pašvaldībā turpinās divu pagastu pārvalžu 1992.-1994. gadā Nodrošinājuma valsts aģentūrā uzņemtās saistības par apkures sezonās saņemto valsts rezerves mazutu, ko veido atlikusī summa Nīcgales pagastam 34 107 *euro*, Kalkūnes pagastam 20 616 *euro*.

2020. gadā noslēgti ar Valsts kasi 9 aizņēmumu līgumi, no tiem 4 saistībā ar ES fondu projektu īstenošanu un 5 aizņēmumi, īstenojot pašvaldības ceļu pārbūves investīciju projektus, izmantojot iespēju saņemt valsts aizdevumu ārkārtējās situācijas ietekmes mazināšanai un novēršanai saistībā ar Covid-19 izplatību.

2020. gadā pašvaldības saistības ir samazinājušās par 2139 *euro*. Daugavpils novada pašvaldības saistību apjoms procentos no pamatbudžeta ieņēmumiem bez mērķdotācijām uz gada beigām sastāda 5,97%.

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 2020. gada laikā tika saņemti **ziedojumi un dāvinājumi** 4335 *euro* apmērā. Ziedojumi izlietoti 11 536 *euro* apmērā. Visvairāk izlietoti ziedojumu līdzekļi 11 084 *euro* sociālai aizsardzībai, 225 *euro* izlietoti izglītībai, 227 *euro* atpūtas, kultūras izdevumiem. Līdzekļi izlietoti lielākoties pamatkapitāla veidošanai, no visiem izdevumiem tie sastādīja 6465 *euro*.

Uzkrātais ziedojumu un dāvinājumu naudas līdzekļu atlikums uz 2020. gada sākumu bija 17,2 tūkst. *euro*, gada beigās saglabāts 10 000 *euro* apmērā.

Sagatavoja: Finanšu pārvaldes vadītāja Irēna Timšāne

16.02.2020.