

Paskaidrojuma raksts
Rūjienas novada pašvaldības saistošajiem noteikumiem Nr.3 „Par Rūjienas novada pašvaldības 2013.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. Stabila makroekonomiskā vide valstī ir priekšnosacījums līdzsvarotas un ilgā laika periodā noturīgas pašvaldību izaugsmes nodrošināšanai.

2013. gadā un turpmāk Rūjienas 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 Rūjienas novada attīstību, investīcijām infrastruktūrā tiks piesaistīti Eiropas Savienības fondu un aizņēmumu līdzekļi.

Rūjienas novada pašvaldības budžets ir sastādīts pamatojoties uz likumu „Par budžeta un finanšu vadību”, likumu „Par pašvaldībām”, „Par pašvaldību budžetiem”, „Par valsts budžetu 2013.gadam” un citiem ar pašvaldību saistītajiem normatīvajiem aktiem.

Pamatbudžeta ieņēmumu un izdevumu prognoze

Rūjienas novada pamatbudžeta ieņēmumu kopējais apjoms 2013.gadā plānots Ls 3 110 638.

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 funkciju nodrošināšanu).

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa (IIN) ieņēmumi ir viens no galvenajiem Rūjienas novada pašvaldības 2013.gada pamatbudžeta ieņēmumu avots, kas veido 42.42% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. IIN prognoze 2013.gadam ir **Ls 1 205 221** t.sk. 2012.gada perioda atlikuma sadale Ls 13 338.

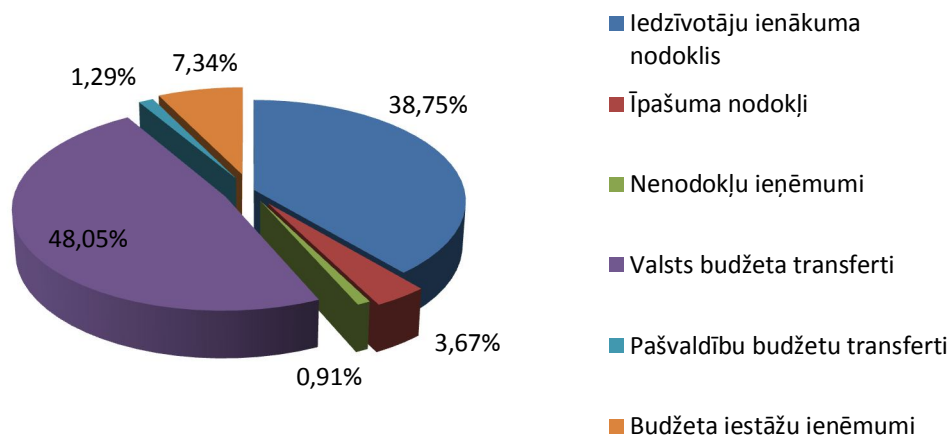
Nekustamā īpašuma nodokļa (NĪN) ieņēmumi 2013.gadā tiek plānoti, pamatojoties uz prognozi, kas aprēķināta saskaņā ar Ministru kabineta 2010.gada 24.augusta noteikumos Nr.802 „Noteikumi par nekustamā īpašuma nodokļa prognozi” noteiktajiem nosacījumiem. NĪN plānots iekasēt **Ls 114 149** apmērā, un tas sastāda 3.67% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. NĪN kārtējā saimnieciskā gada ieņēmumi plānoti Ls 97 949 ieņēmumi no nodokļa iepriekšējo gadu parādiem – Ls 16 200.

Pamatojoties uz budžeta iestāžu ieņēmumu dinamiku 2012.gadā un prognozēm, **nenodokļu ieņēmumi** 2013.gadā tiek plānoti **Ls 28 265**, kas ir 0.91 % no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem 2013.gadā tiek plānoti **Ls 228 463**, kas ir 7.35% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem.

Valsts budžeta transferti plānoti **Ls 1 494 540** apmērā jeb 48.05% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. Rūjienas novada pašvaldības ieņēmumu plānā mērķdotācija izglītības funkciju nodrošināšanai plānota 2013.gada astoņiem mēnešiem saskaņā ar likumu „Par

valsts budžetu 2013.gadam". Valsts budžeta transfertu apjoms ir plānots, ņemot vērā nozaru ministriju sniegto informāciju par iespējamo finansējuma apmēru 2013.gadā, spēkā esošos normatīvos aktus un noslēgtos līgumus par Eiropas Savienības struktūrfondu apguvi. Valsts budžeta transfertu apjoms Eiropas Savienības struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošanai budžeta gada laikā var tikt mainīts atbilstoši projektu realizācijas gaitai.

Pašvaldību budžetu transferti Ls 40 000 apmērā (1.29 % no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem) plānoti kā ieņēmumi no citām pašvaldībām par izglītības nodrošināšanu.



Attēls Nr.1. Rūjienas novada pašvaldības plānotie ieņēmumi, procentos (%)

Rūjienas novada pašvaldības ieņēmumi tiek novirzīti pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – izdevumiem no budžeta finansētu institūciju - pašvaldības izglītības, kultūras, sporta, nodaļu uzturēšanai, pasākumu finansēšanai, infrastruktūras uzturēšanai, pabalstiem maznodrošinātajiem iedzīvotājiem, projektu finansēšanai un citiem izdevumiem.

Izdevumu kopējais apjoms 2013.gadam plānots **Ls 3 528 155** apmērā. Izdevumu finansēšanai plānots novirzīt budžeta līdzekļu atlikumu gada sākumā, kas sastādīja Ls 331 445. Rūjienas novada domes saistošo noteikumu „Par Rūjienas novada pašvaldības 2013.gada budžetu” 1.pielikumā ir pamatbudžeta izdevumu sadalījums atbilstoši veicamajām funkcijām. Funkciju sadalījums veidots saskaņā ar normatīvajiem aktiem par izdevumu klasifikāciju.

Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai paredzēti Ls 458 274 jeb 12.99% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, tajā skaitā pašvaldības budžeta parāda darījumu nomaksai (aizņēmumu procentu maksājumi un apkalpošanas maksa) Ls 105 800 (3.00% no kopējiem ieņēmumiem). Izpildvaras jeb pašvaldības pārvaldes funkcijas saskaņā ar likumu „Par pašvaldībām” nodrošina Rūjienas novada dome. Šo funkciju īstenošanu saskaņā ar apstiprināto Rūjienas novada domes nolikumu nodrošina ievēlētie deputāti, domes vadība, struktūrvienības.

Sabiedriskās kārtības un drošības pasākumiem paredzēti Ls 14 738 jeb 0,42% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Šajā budžeta sadaļā plānoti izdevumi pašvaldības policijas un ugunsdzēsības dienesta finansēšanai.

Ekonomiskajai darbībai plānoti Ls 88 856 jeb 2.52% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem.

Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai plānoti Ls 250 530 jeb 7.10% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Līdzekļus paredzēts izlietot ielu apgaismošanai, teritoriju labiekārtošanai un ikdienas uzturēšanas darbu veikšanai, pašvaldību dzīvojamā fonda uzturēšanai un remontiem, īpašumu apsaimniekošanai.

Veselības veicināšanas pasākumu atbalstam paredzēti Ls 6 279 jeb 0.18% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem.

Kultūrai, atpūtai un sportam plānoti Ls 311 912 jeb 8.84% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Šajā budžeta sadaļā paredzēts finansējums sporta un kultūras pasākumiem, bibliotēkām, izstāžu zālei, kultūras namiem. Izdevumi paredzēti kultūras un sporta darbinieku darbības nodrošināšanai un pašdarbības kolektīvu vadītāju atalgojumam.

Vislielākais izdevumu apjoms tiek plānots izglītības iestāžu uzturēšanai. **Izglītības nozarei plānotais izdevumu apjoms ir Ls 1 894 418, kas ir 53.69%** no pamatbudžeta kopējiem izdevumiem. Mērķdotācija pedagoģisko darbinieku atalgojumam tiek plānota astoņiem mēnešiem, kas sastāda Ls 505 023.

Kopējie izdevumi ietver pedagogu un tehniskā 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 Ls 503 148 jeb 14.26% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Šajā sadaļā plānotie līdzekļi paredzēti Rūjienas novada Sociālā dienesta un bāriņtiesas, sociālā aprūpes centra „Lode” darba nodrošināšanai, sociālo pabalstu izmaksai un pakalpojumu apmaksai par iedzīvotāju uzturēšanos citu pašvaldību sociālās aprūpes iestādēs.

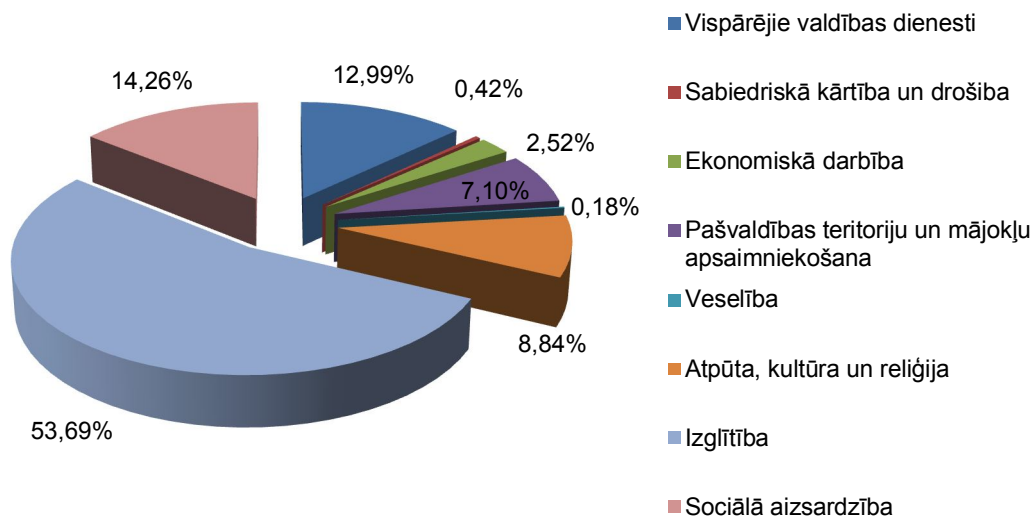
Norēķini par aizņēmumiem un aizņēmumu saistības. Aizņēmumu saistības uz 01.01.2013. sastādīja **Ls 1 767 714** tajā skaitā:

- aizņēmumi no Valsts kases Ls 1 754 089,
- aizņēmumi no Vides investīciju fonda Ls 10 444,
- aizņēmums no Swedbankas Ls 3 181.

Eiropas Savienības līdzfinansēto projektu īstenošanai arī šajā budžeta gadā būs nepieciešams piesaistīt kredītresursus, kas ieplānota **Ls 491 660** apmērā.

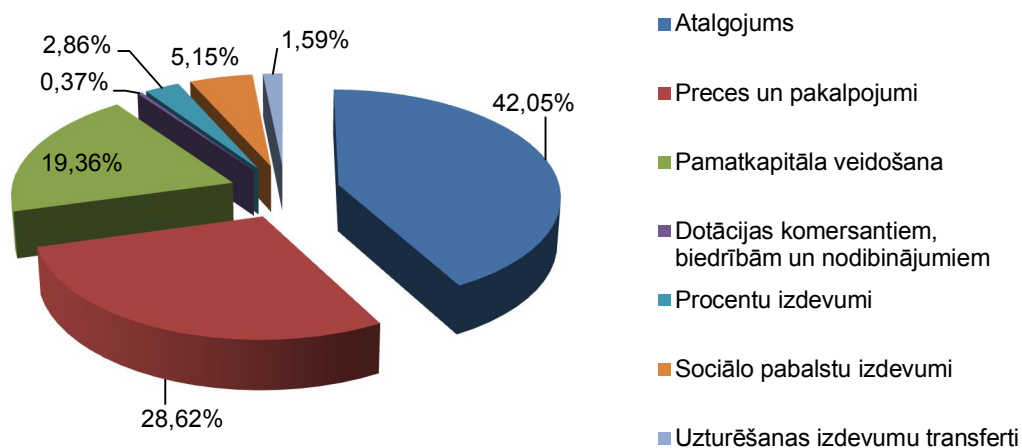
Aizņēmumu atmaksa 2013. gadā plānota **Ls 194 341**, tajā skaitā:

- aizņēmumu pamatsummas atmaksa Valsts kasei Ls 189 968
- aizņēmumu pamatsummas atmaksa Vides investīciju fondam Ls 1 192,
- aizņēmuma pamatsummas atmaksa Swedbankai Ls 3 181.



Attēls Nr.2. Rūjienas novada pašvaldības 2013.gada budžeta izdevumu plāns funkcionālajās kategorijās, procentos (%)

2013.gadā atalgojums ir 42.05%, preču un pakalpojumu izdevumiem (sakarū, komunālie, iestādes uzturēšanas, informācijas tehnoloģijas un citi pakalpojumi) ir 28.62%, pamatkapitāla veidošana (nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi, kapitālais remonts un rekonstrukcija) – 19.36%, dotācijas komersantiem, biedrībām un nodibinājumiem ir 0.37%, procentu izdevumi ir 2.86%, sociālo pabalstu izmaksa 5.15% un uzturēšanas izdevumu transferti 1.59%.



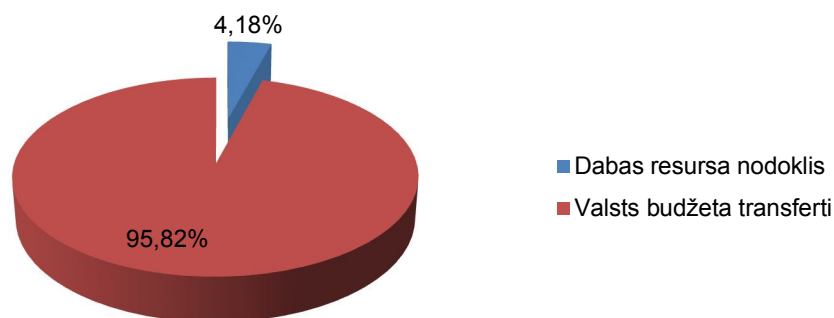
Attēls Nr.3. Rūjienas novada pašvaldības 2013.gada budžeta izdevumu plāns ekonomiskajās kategorijās, procentos (%)

Speciālā budžeta ieņēmumu un izdevumu prognoze

Speciālā budžeta ieņēmumus veido nodokļu ieņēmumi (dabas resursa nodoklis) un valsts budžeta transferti (mērķdotācija pašvaldības autoceļiem un ielām).

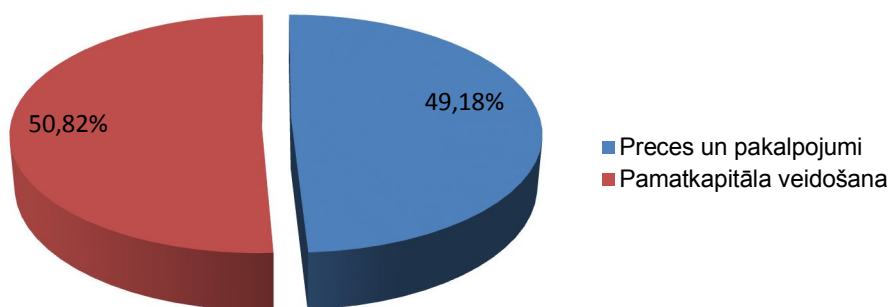
Dabas resursu nodokļa ieņēmumi 2013.gadā tiek plānoti Ls 2 600.

Mērķdotācija pašvaldības autoceļiem un ielām paredzēta Ls 59 560 apmērā.



Attēls Nr.4. Rūjienas novada pašvaldības plānotie speciālā budžeta ieņēmumi, procentos (%)

Autoceļu un ielu pārvaldīšana un uzturēšanai izdevumu kopējais apjoms 2013.gadam plānots Ls 100 350 apmērā.



Attēls Nr.5. Rūjienas novada pašvaldības 2013.gada budžeta izdevumu plāns ekonomiskajās kategorijās, procentos (%)