



LATVIJAS REPUBLIKAS
RŪJENAS NOVADA PAŠVALDĪBA

Reģ. Nr. 90009115162
Raina iela 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240
tālr. 64263149, 64263706, fakss 64207820
e – pasts: rujiena@rujiena.lv; www.rujiena.lv

APSTIPRINĀTI
ar Rūjienas novada pašvaldības domes
2015. gada 19.februāra sēdes
lēmumu /prot. Nr.2, 2§/

**SAISTOŠIE NOTEIKUMI NR. 1/2015
PAR RŪJENAS NOVADA PAŠVALDĪBAS 2015. GADA BUDŽETU**

*Izdoti saskaņā ar
likuma „Par pašvaldībām” 21.panta pirmās daļas 2.punktu, 46.pantā
pirmo daļu, Likuma par budžetu un finanšu vadību 6.pantu un 41.pantu,
likumu „Par pašvaldību budžetiem” un
likumu „Par valsts budžetu 2015.gadam”*

1. Apstiprināt Rūjienas novada pašvaldības pamatbudžeta 2015. gada ieņēmumus EUR 5 015 886 apmērā un izdevumus EUR 6 151 461 apmērā saskaņā ar 1.pielikumu.
2. Apstiprināt pamatbudžeta naudas līdzekļu atlikumu gada sākumā EUR 1 390 451 apmērā un naudas līdzekļu atlikumu uz gada beigām EUR 221 525 apmērā saskaņā ar 1.pielikumu.
3. Apstiprināt saņemamos aizņēmumus EUR 219 284 apmērā un atmaksājamos aizņēmumus EUR 252 635 apmērā saskaņā ar 1.pielikumu.
4. Apstiprināt Rūjienas novada pašvaldības speciālā budžeta 2015. gada ieņēmumus EUR 150 991 apmērā un izdevumus EUR 208 990 apmērā saskaņā ar 2.pielikumu.
5. Apstiprināt naudas līdzekļu atlikumu uz gada sākumu EUR 87 064 apmērā un naudas atlikumu uz gada beigām EUR 29 065 apmērā saskaņā ar 2.pielikumu.
6. Apstiprināt Rūjienas novada pašvaldības saistību (aizņēmumu) apmēru, saskaņā ar 3.pielikumu.
7. Rūjienas novada pašvaldība saskaņā ar noslēgtajiem kredītlīgumiem un kredītsaistībām 2015.gadā nodrošina kredītu pamatsumma un kredītu procentu samaksu.
8. Rūjienas novada pašvaldība veic pasākumus finanšu resursu piesaistei Rūjienas novadam investīciju projektu un attīstības pasākumu finansēšanai.

9. Budžeta izpildītājiem piešķirto līdzekļu ietvaros jānodrošina efektīvs un racionāls pašvaldības budžeta līdzekļu izlietojums atbilstoši tāmēs plānotajam, lai veiktu pašvaldības funkciju izpildi.
10. Noteikt, ka galvenie budžeta izpildītāji ir atbildīgi par to, lai izdevumi pēc naudas plūsmas nepārsniedz attiecīgajai iestādei, institūcijai vai programmai tāmē apstiprinātos pašvaldības budžeta izdevumus atbilstoši ekonomiskajām kategorijām.
11. Budžeta izpildītājiem ir tiesības apstiprinātā budžeta ietvaros ierosināt grozījumus ieņēmumu un izdevumu tāmēs, kurus izskata un saskaņo attiecīgajās domes komitejās. Ja ierosinātie grozījumi ieņēmumu un izdevumu tāmēs pārsniedz apstiprinātā budžeta ietvarus, tad attiecīgajās domes komiteja var ierosināt sagatavot budžeta grozījumu projektu. Domes priekšsēdētājs tiek pilnvarots apstiprināt Rūjienas novada pašvaldības iestāžu un struktūrvienību ieņēmumu un izdevumu tāmes pēc saskaņošanas domes komitejās vai budžeta projekta (budžeta grozījumu projekta) apstiprināšanas domes sēdē.
12. Paskaidrojuma raksts Rūjienas novada pašvaldības 2015.gada budžetam pievienots 4.pielikumā.
13. Saistošie noteikumi stājas spēkā nākamajā dienā pēc to parakstīšanas.

Pielikumā:

1. pielikums „Pamatbudžeta ieņēmumi pa ieņēmumu veidiem un izdevumi atbilstoši funkcionālajām un ekonomiskajām kategorijām 2015.gadam”;
2. pielikums „Speciālā budžeta ieņēmumi pa ieņēmumu veidiem un izdevumi atbilstoši funkcionālajām un ekonomiskajām kategorijām 2015.gadam”;
3. pielikums „Rūjienas novada pašvaldības saistības (aizņēmumi) uz 01.01.2015.gadu”;
4. pielikums „Paskaidrojuma raksts Rūjienas novada pašvaldības 2015.gada budžetam”

Rūjienas novada domes priekšsēdētājs



G.Gladkins

**Pamatbudžeta ieņēmumi pa ieņēmumu veidiem un izdevumi atbilstoši funkcionālajām
un ekonomiskajām kategorijām 2015.gadam**

Nosaukums	kods	2015.gada PLĀNS
Kopā ieņēmumi		5 015 886
Nodokļu ieņēmumi		2 193 620
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	1100	2 008 991
<i>Īpašuma nodokļi</i>	4000	184 629
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	4100	184 629
Nenodokļu ieņēmumi		3 260
<i>Ieņēm.no uzņēmējdarb. un īpašuma</i>	8000	50
Procentu ieņēm. par depozītiem un kontu atlikumiem	8600	50
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nod.	9000	3 160
<i>Valsts nod., kas ieskaitāmas pašv. budžetā</i>	9400	2 800
<i>Pašvaldību nodevas</i>	9500	360
Naudas sodi un sankcijas	10000	50
Naudas sodi, ko uzliek pašvaldības	10140	50
TRANSFERTI		2 549 754
Valsts budžeta transferti	18000	2 402 614
<i>Pašv. budž. saņ.uztur. izd. transf. no valsts budž.</i>	18600	2 402 614
Pašvaldību budžetu transferti	19000	147 140
<i>Ieņēm. pašv. budž. no citām pašvaldībām</i>	19200	147 140
Budžeta iestāžu ieņēmumi	21000	269 252
<i>Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības</i>	21100	4 395
<i>Ieņ.no budž. iestāžu sniegtajiem maksas pak. u.c. ieņēm.</i>	21300	247 510
<i>Pārējie neklasificētie budž. iestāžu ieņ. un maksas pak.</i>	21400	17 347
Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām		6 151 461
<i>Vispārējie valdības dienesti</i>	01.000	554 738
<i>Sabiedriskā kārtība un drošība</i>	03.000	45 265
<i>Ekonomiskā darbība</i>	04.000	110 035
<i>Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošana</i>	06.000	577 253
<i>Veselība</i>	07.000	8 302
<i>Atpūta, kultūra un reliģija</i>	08.000	723 836
<i>Izglītība</i>	09.000	3 311 395
<i>Sociālā aizsardzība</i>	10.000	820 637
Izdevumi atbilstoši ekonomiskajām kategorijām		6 151 461
Atlīdzība	1000	2 665 670
Atalgojums	1100	2 135 261
Darba devēja VSAOI, sociāla rakstura pabalsti un kompensācijas	1200	530 409
Preces un pakalpojumi	2000	1 643 010

Komandējumi un dienesta braucieni	2100	78 578
Pakalpojumi	2200	896 891
Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, ko neuzskaita kodā 5000	2300	641 146
Izdevumi periodikas iegādei	2400	3 550
Budžeta iestāžu nodokļu maksājumi	2500	22 845
Subsīdijas un dotācijas	3000	18 161
Subsīdijas un dotācijas komersantiem, biedrībām un nodibinājumiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu	3200	18 161
Procentu izdevumi	4000	25 700
Procentu maksājumi iekšzemes kredītiestādēm	4200	700
Pārējie procentu maksājumi	4300	25 000
Sociālie pabalsti	6000	168 913
Sociālie pabalsti naudā	6200	138 370
Pārējie klasifikācijā neminētie maksājumi iedzīvotājiem natūrā un kompensācijas	6400	30 543
Uzturēšanas izdevumu transferti, dotācijas un mērķdotācijas pašvaldībām uzturēšanas izdevumiem, pašu resursi, starptautiskā sadarbība	7000	148 000
Pašvaldību budžeta uzturēšanas izdevumu transferti	7200	148 000
Pamatkapitāla veidošana	5000	1 482 007
Nemateriālie ieguldījumi	5100	8 030
Pamatlīdzekļi	5200	1 473 977
Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts(-)		-1 135 575
Finansēšana	F20010000	1 135 575
Naudas līdzekļi		1 168 926
<i>Naudas līdzekļi perioda sākumā</i>		1 390 451
<i>Naudas līdzekļi perioda beigās</i>		221 525
Aizņēmumi	F40020000	-33 351
<i>Saņemamie aizņēmumi</i>		219 284
<i>Aizņēmumu atmaksa</i>		-252 635

Rūjienas novada domes priekšsēdētājs



Guntis Gladkins

**Speciālā budžeta ieņēmumi pa ieņēmumu veidiem un izdevumi atbilstoši funkcionālajām
un ekonomiskajām kategorijām 2015.gadam**

Nosaukums	kods	2015.gada plāns sākotnējais
Kopā ieņēmumi		150 991
NODOKĻU IEŅĒMUMI		4 500
<i>Nodokļi par pakalpojumiem un precēm</i>	5000	4 500
<i>Nodokļi un maksājumi par tiesībām lietot atsevišķas preces</i>	5500	4 500
TRANSFERTI		146 491
<i>Valsts budžeta transferti</i>	18000	146 491
<i>Pašv. budž. saņ. uztur. izd. transf. no valsts budž.</i>	18600	146 491
Kopā Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām		208 990
<i>Ekonomiskā darbība</i>	04.000	206 490
<i>Vides aizsardzība</i>	05.000	2 500
Kopā Izdevumi atbilstoši ekonomiskajām kategorijām		208 990
Preces un pakalpojumi	2000	79 500
<i>Pakalpojumi</i>	2200	72 500
<i>Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, ko neuzskaita kodā 5000</i>	2300	7 000
Pamatkapitāla veidošana	5000	129 490
<i>Pamatlīdzekļi</i>	5200	129 490
Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)		-57 999
Finansēšana		57 999
<i>Naudas līdzekļi</i>		57 999
<i>Naudas līdzekļi perioda sākumā</i>		87 064
<i>Naudas līdzekļi perioda beigās</i>		29 065

Rūjienas novada domes priekšsēdētājs



Guntis Gladkins

Rūjienas novada pašvaldības saistības (aizņēmumi) uz 01.01.2015.gadu

Nr.p.k.	Aizdevējs	Mērķis	Parakstīšanas datums	Atmaksa termiņš	Aizņēmuma summa	Parāds uz 01.01.2015.	Atmaksa 2015.gadā
1.	Valsts kase	Nekustamā īpašuma iegāde	03.03.2008	20.02.2018	145 133	59 146	18 201
2.	Valsts kase	Ieguldījums SIA Rūjienas siltums pamatkapitālā	12.06.2008	20.05.2018	377 061	160 267	45 799
3.	Valsts kase	Ieguldījums SIA Rūjienas Siltums pamatkapitālā	28.10.2008	20.12.2028	1 068 776	833 837	59 562
4	Valsts kase	Īdentsaimniecības attīstība Ipiķu ciemā	23.08.2005	20.04.2025	767 056	18 910	jāsāk atmaksāt 2020.gadā
5.	Valsts kase	Īdentsaimniecības attīstība Jeru pagasta Endzeles ciemā	19.05.2006	20.05.2021	426 862	29 398	4 530
6.	Valsts kase	Īdentsaimniecības pabeigšanai Endzeles ciemā	07.05.2008	20.02.2023	128 058	74 153	8 993
7.	Vides investīciju fonds	Projekts "Īdentsaimniecības attīstība Vilpulkas pagasta Vilpulkas ciemā un Rūjienas pamatskolā"	16.08.2006	01.07.2021	24 189	11 468	1 696
8.	Valsts kase	ELFLA projekts "Autoceļa "Pagasts-Birzītes" rekonstrukcija Vilpulkas pagastā, Valmieras rajonā"	30.06.2009	20.05.2029	81 965	34 888	jāsāk atmaksāt 2020.gadā
9.	Valsts kase	Projekts "Mazpilsētas zaļās vides apsaimniekošana un tūrisma attīstība Latvijas - Igaunijas pierobežā"	13.11.2009	20.09.2024	313 032	5 348	5 348
10.	Valsts kase	ELFLA projekts" Rūjienas vidusskolas sporta zāles projektēšana un būvniecība"	10.12.2010	20.11.2030	542 271	242 068	28 543

11.	Valsts kase	Rūjienas vidusskolas sporta zāles projektēšana un būvniecība	24.01.2012	20.01.2032	439 982	384 171	22 271
12.	Valsts kase	Rūjienas pašvaldības publisko teritoriju apgaismojuma infrastruktūras modernizācija	20.04.2012	20.04.2032	128 595	26 949	5 390
13.	Valsts kase	Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Vīpulkas sākumsskolas ēkā	20.03.2014	20.03.2034	156 426	54 744	10 936
14.	Valsts kase	Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Jeru pamatskolas ēkā	20.03.2014	20.03.2034	186 628	55 032	11 000
15.	Valsts kase	Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas kultūras nama ēkā	30.10.2014	20.10.2034	189 627	113 592	9 431
16.	Valsts kase	Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai sociālās aprūpes centra "Lode" ēkā	30.10.2014	20.10.2034	188 034	146 707	9 358
17.	Valsts kase	Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas vidusskolas ēkā	20.11.2014	20.11.2034	232 509	130 587	11 577
x	x	x	x	x		2 381 265	252 635

Rūjienas novada domes priekšsēdētājs

 Guntis Gladkins

Paskaidrojuma raksts
Rūjienas novada pašvaldības saistošajiem noteikumiem Nr. 1/2015 „Par Rūjienas
novada pašvaldības 2015.gada budžetu”

Rūjienas novada pašvaldības 2015.gada budžets ir sastādīts pamatojoties uz likumu „Par budžeta un finanšu vadību”, likumu „Par pašvaldībām”, „Par pašvaldību budžetiem”, „Par valsts budžetu 2015.gadam” un citiem ar pašvaldību saistītajiem normatīvajiem aktiem. Budžets satur tikai Rūjienas novada pašvaldības budžetu, kas ietver visas novada pašvaldības iestādes un struktūrvienības. 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.

Rūjienas novadu veido Rūjienas pilsēta, Jeru pagasts, Vīlpulkas pagasts, Lodes pagasts un Ipiķu pagasts.

2015.gada 1.janvārī Rūjienas novada pašvaldībā dzīves vietu deklarējuši 5 577 iedzīvotāji, tajā skaitā darbspējas (15-62 gadus veci iedzīvotāji) vecumā 3 573 cilvēki jeb 64,07 procenti, pēc darbspējas (62 gadi un vecāki) vecuma 1 301 cilvēki jeb 23,33 procenti un līdz darbspējas (līdz 15 gadu vecumam) vecumam 703 cilvēki jeb 12,60 procenti.

Turpmākajos gados pašvaldības attīstība ir tieši saistīta ar Rūjienas novada attīstības programmas 2012. - 2018. noteiktajiem attīstības virzieniem. Plānots turpināt novada infrastruktūras attīstību, plānots nodrošināt finansējumu kvalitatīvai bērnudārzu un skolu sistēmas nodrošināšanai, ēku siltināšanai, ielu un ceļu uzturēšanai un uzlabošanai, nekustāmo īpašumu sakārtošanai, tādējādi uzlabojot dzīves vides kvalitāti Rūjienas novadā. Plānots turpināt attīstīt sociālo aizsardzību, kā arī paredzēt finansējumu sociālo vajadzību atbalstam maznodrošinātajai sabiedrības daļai, kultūrai un sportam, veselībai, sabiedrības kārtībai un drošībai. Veicināt Rūjienas novada attīstību, iesaistot tajā vietējos uzņēmējus, sabiedriskās organizācijas un iedzīvotājus. Lai veicinātu Rūjienas novada attīstību, investīcijām infrastruktūrā tiks piesaistīti Eiropas Savienības fondu un aizņēmumu līdzekļi.

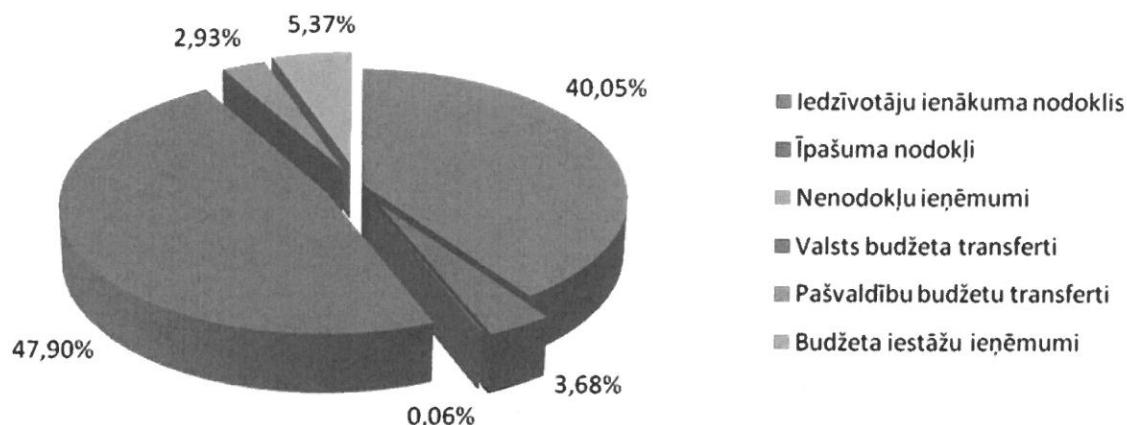
Veidojot budžeta plānu kārtējam gadam, ir ievērots pēctecības un attīstības princips. Vērtējot budžeta sagatavošanas procesu, jāsecina, ka ar katru gadu budžeta sagatavošanas process kļūst sarežģītāks.

Pamatbudžeta 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 funkciju nodrošināšanu un sociālās aprūpes sniegšanu).

Rūjienas novada pamatbudžeta ieņēmumu kopējais apjoms 2015.gadā plānots **5 015 886 euro**, kas ir 899 euro uz vienu Rūjienas novada pašvaldības iedzīvotāju. 2015.gadā ieņēmumi tiek plānoti par 275 731 euro vairāk nekā sākotnēji 2014.gadā.



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

Nodokļu ieņēmumi

Vienu no lielākajām Rūjienas novada pašvaldības budžeta ieņēmumu daļām, kā redzams attēlā Nr.1. veido nodokļu ieņēmumi. 2015.gadā plānotie nodokļu ieņēmumi ir 2 193 620 euro jeb 43,73% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. Salīdzinājumā ar 2014.gadā sākotnēji plānotajiem ieņēmumiem no nodokļiem tie palielinājušies par 6,50% t.i. par 133 809 euro.

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa (IIN) ieņēmumi ir vieni no galvenajiem Rūjienas novada pašvaldības 2015.gada pamatbudžeta ieņēmumu avotiem, kas veido 40,05% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. IIN prognoze 2015.gadam ir **2 008 991 euro** (t.sk. 2014.gada perioda atlikuma sadale 19 737 euro), kas ir par 124 898 euro vairāk nekā 2014.gadā. Likumā „Par Valsts budžetu 2015.gadam” paredzēts saglabāt iedzīvotāju ienākuma nodokļa procentuālo sadalījumu starp pašvaldību un valsts pamatbudžetiem. Sadalījums par ieņēmumiem no iedzīvotāju ienākuma nodokļa ir šāds – 80% pašvaldībām un 20% valsts budžetā. Sākot ar 2015.gada 1.janvāri samazināta iedzīvotāju ienākuma nodokļa likme no 24 procentiem uz 23 procentiem un palielināta minimālā darba alga par 40 euro (EUR 360). Vienlaikus pašvaldībām iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumu neizpildes gadījumā tie tiek garantēti 100 procentu apmērā no valstī noteiktās iedzīvotāju ienākuma nodokļa prognozes.

Nekustamā īpašuma nodokļa (NĪN) ieņēmumi 2015.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 **184 629 euro** apmērā, un tas sastāda 3,68% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem. NĪN kārtējā saimnieciskā gada ieņēmumi plānoti 161 629 euro ieņēmumi no nodokļa iepriekšējo gadu parādiem – 18 000 euro un saņemamās soda naudas 5 000 euro. NĪN nodokļa likmes nemainās. Tās saglabājas iepriekšējā apmērā - zemei, ēkām, inženierbūvēm - 1,5 procentu apmērā no kadastrālās vērtības, mājokļiem - 0,2 procenti no kadastrālās vērtības, procenta likmi piemērojot atkarībā no dzīvojamās mājas kadastrālās vērtības. 2015.gadā tiek saglabāta NĪN likme 3 procenti no augstākās (ēkas vai zemes) kadastrālās vērtības par vidi degradējošām, sagruvušām vai cilvēka drošību apdraudošām būvēm. Tāpat kā iepriekšējos gados pēc pašvaldības saistošo noteikumu nosacījumiem plānots piešķirt nodokļa atlaides.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumu īpatsvars pašvaldības budžetā ir neliels, pamatojoties uz budžeta iestāžu ieņēmumu dinamiku 2014.gadā un prognozēm, **nenodokļu ieņēmumi** 2015.gadā tiek plānoti **3 260 euro** vai 0,06% apmērā no kopējiem ieņēmumiem. Ieņēmumi no Valsts nodevām, kuras tiek ieskaitītas pašvaldības budžetā, un ieņēmumi no pašvaldības nodevām ir plānoti tādā pašā apjomā kā 2014.gadā.

Transferti

Valsts budžeta transferti ir valsts piešķirtās mērķdotācijas pašvaldībai dažādu funkciju nodrošināšanai. Valsts budžeta transferti ir plānoti **2 402 614 euro** apmērā vai 47,90% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem, kas ir par 172 156 euro vairāk nekā sākotnēji 2014.gada budžetā.

Valsts budžeta transfertu apjoms ir plānots, ņemot vērā nozaru ministriju sniegto informāciju par iespējamo finansējuma apmēru 2015.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.

Rūjienas novada pašvaldības plānotā valsts mērķdotācija 1 384 497 euro apmērā t.sk.:

1. *LR Izglītības ministrijas finansējums 1 067 660 euro apmērā:*
 - 1.1. Izglītības funkciju nodrošināšanai (vispārējās izglītības pedagogu, interešu izglītības pedagogu, 5-6 gadīgo bērnu apmācības pedagogu darba samaksai un sociālās apdrošināšanas obligātajiem maksājumiem) plānota 2015.gada 8 mēnešiem 520 777 euro apmērā;
 - 1.2. Izglītības pasākumiem SPII „Vārpiņa” piešķirtā mērķdotācija 461 096 euro, t.sk. pedagogu darba samaksai un sociālās apdrošināšanas obligātajiem maksājumiem 166 064 euro un uzturēšanās izdevumiem 295 032 euro, plānota 2015.gada 8 mēnešiem;
 - 1.3. No valsts budžeta paredzēts finansējums 1. - 3. klases skolēnu ēdināšanai 1,42 euro apmērā uz 1 skolēnu, kas Rūjienas novada pašvaldības budžetā sastāda 31 422 euro;
 - 1.4. Finansējums mācību literatūras un mācību līdzekļu iegādei 10 266 euro apmērā;
 - 1.5. Profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu finansēšanai (pedagogu darba samaksai un sociālās apdrošināšanas obligātajiem maksājumiem) 44 099 euro, plānota 2015.gada 12 mēnešiem.
2. *LR Labklājības ministrijas finansējums 231 863 euro apmērā:*
 - 2.1. Sociālās aprūpes centram „Lode” finansējums 225 118 euro apmērā par ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu ne vairāk kā 40 pilngadīgām personām ar smagiem rakstura traucējumiem (I un II grupas invalīdiem);
 - 2.2. Finansējums asistenta pakalpojuma nodrošināšanai personām, kurām noteikta I un II invaliditātes grupa un personām no 5 līdz 18 gadu vecumam, kurām izsniegts atzinums par īpašas kopšanas nepieciešamību 6 745 euro apmērā.
3. *Latvijas Nacionālā Kultūras centra finansējums 84 974 euro apmērā:*
 - 3.1. Profesionālās ievirzes mākslas izglītības programmu finansēšanai (pedagogu darba samaksai un sociālās apdrošināšanas obligātajiem maksājumiem) 23 804 euro, plānota 2015.gada 12 mēnešiem;
 - 3.2. Profesionālās ievirzes mūzikas izglītības programmu finansēšanai (pedagogu darba samaksai un sociālās apdrošināšanas obligātajiem maksājumiem) 58 263 euro, plānota 2015.gada 12 mēnešiem;

- 3.3. 2015.gadā ir piešķirta valsts budžeta mērķdotācija māksliniecisko kolektīvu vadītāju darba samaksai un sociālās apdrošināšanas obligātajiem maksājumiem 2 907 *euro* apmērā.

2015.gadā plānotie ieņēmumi no pašvaldību finanšu izlīdzināšanās fonda 890 077 *euro* apmērā un ieņēmumi pamatojoties uz Ministru kabineta noteikumiem Nr.813 „Kārtību, kādā 2015.gadā piešķir valsts budžeta dotāciju novadu pašvaldībām, lai vērtētos ieņēmumus pēc pašvaldību finanšu izlīdzināšanas nodrošinātu finanšu nepieciešamības neizlīdzināmās apakšējās robežas 99 % līmenī” 128 040 *euro* apmērā.

Pašvaldību budžetu transferti 147 140 *euro* apmērā vai 2,93% no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem plānoti kā ieņēmumi no citām pašvaldībām par savstarpējiem norēķiniem par sniegtajiem izglītības pakalpojumiem EUR 60 000 apmērā un sociālās aprūpes pakalpojuma sniegšanu SAC „Lode” EUR 87 140 apmērā .

Budžeta iestāžu ieņēmumi

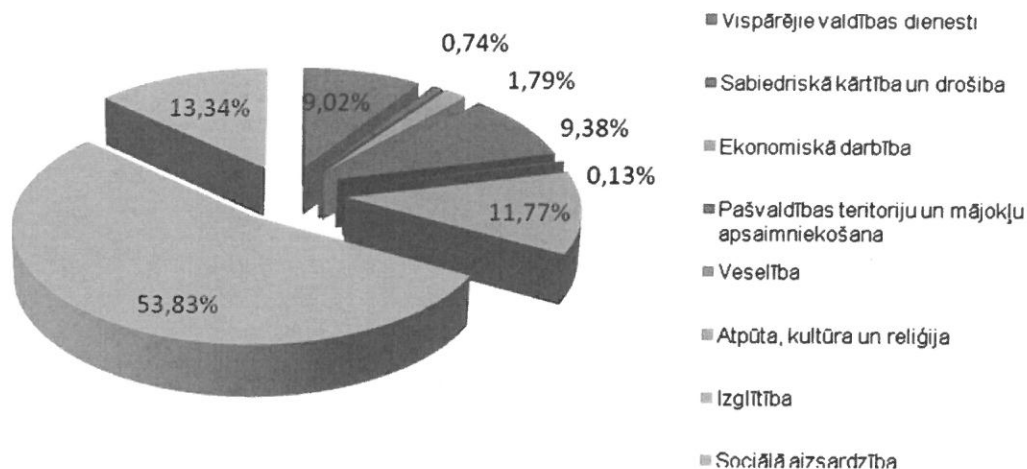
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem 2015.gadā tiek plānoti **269 252 *euro*** apmērā, kas ir 5,37 % no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem.

Pamatbudžeta izdevumu prognoze

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.

Budžeta izdevumu plāns sastādīts, ievērojot pēctecības un ilgtermiņa attīstības principu, izvērtējot iestāžu pieprasījumus un sabalansējot tos ar reālajām iespējām, lai pašvaldība spētu nodrošināt tās autonomo funkciju izpildi, visu iestāžu darbību un attīstību. Plāns izstrādāts saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr.934 “Noteikumi par budžetu izdevumu klasifikāciju atbilstoši funkcionālajām kategorijām” un Nr.1031 “Noteikumi par budžetu izdevumu klasifikāciju atbilstoši ekonomiskajām kategorijām”. Saskaņā ar likumu Normatīvajiem aktiem ir palielināta minimālā mēneša darba alga no EUR 320 uz EUR 360 mēnesī, kas būtiski ietekmē pašvaldības budžetu. Paaugstinot minimālo mēneša darba algu pieaug pašvaldības kā darba devēja izdevumi. Kopējā atlīdzības izdevumu pozīcija, salīdzinot ar 2014.gada sākotnējo plānu pieaugusi par 9,75 procentiem.

Izdevumu kopējais apjoms 2015.gadam plānots **6 151 461 *euro*** apmērā un atmaksājamā aizņēmumu pamatsumma 2015.gadā ir 252 635 *euro*. Izdevumu pārsniegums (kopā ar aizņēmuma pamatsummas atmaksu) pār ieņēmumiem sastāda 1 388 210 *euro*, kurus paredzēts segt ar aizņēmumiem projektu „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas kultūras nama ēkā”, „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai sociālās aprūpes centra " Lode" ēkā” un „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas vidusskolas ēkā” realizācijai 219 284 *euro* apmērā un 1 168 926 *euro* apmērā no naudas atlikuma gada sākumā.



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

Rūjienas novada domes saistošo noteikumu „Par Rūjienas novada pašvaldības 2015.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 554 738 euro t.i. 9,02% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, kas ir par 100 750 euro mazāk nekā sākotnēji 2014.gada plānā. Tajā skaitā pašvaldības budžeta parāda darījumu nomaksai (aizņēmumu procentu maksājumi un apkalpošanas maksa) EUR 32 900 (0,54% no kopējiem izdevumiem). Izpildvaras jeb pašvaldības pārvaldes funkcijas saskaņā ar likumu „Par pašvaldībām” nodrošina Rūjienas novada dome. Pašvaldības administrācija ir pašvaldības iestāde, kas nodrošina pašvaldības domes pieņemto lēmumu izpildi, kā arī darba organizatorisko un tehnisko apkalpošanu. Tās kompetencē ir pašvaldībai uzdoto funkciju administrēšana.

Sabiedriskās kārtības un drošības pasākumiem paredzēti 45 265 euro t.i. 0,74% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, kas ir par 4 159 euro vairāk nekā sākotnēji 2014.gadā. Šajā budžeta sadaļā plānoti izdevumi pašvaldības policijas un ugunsdzēsības dienesta finansēšanai. Rūjienas novada pašvaldības policijas darbības mērķis ir nodrošināt sabiedrisko kārtību un drošību Rūjienas novada administratīvajā teritorijā, kontrolēt pašvaldības saistošo noteikumu un citu likuma normu ievērošanu, novērst administratīvos un citus pārkāpumus.

Ekonomiskajai darbībai plānoti 110 035 euro t.i. 1,79% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, kas ir par 26 105 euro mazāk nekā sākotnēji 2014.gadā.

Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai plānoti 577 253 euro t.i. 9,38% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, kas ir par 46 027 euro vairāk nekā sākotnēji 2014.gadā. Līdzekļus paredzēts izlietot ielu apgaismošanai, teritoriju labiekārtošanai un ikdienas uzturēšanas darbu veikšanai, pašvaldību dzīvojamā fonda uzturēšanai un remontiem, īpašumu apsaimniekošanai. 2015.gadā tiks īstenota Laika skvēra teritorijas labiekārtošana Rūjienas pilsētā par 102 607 euro.

Veselības veicināšanas pasākumu atbalstam paredzēti 8 302 euro t.i. 0,13% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, kas ir par 107 euro mazāk nekā sākotnēji 2014.gadā.

Kultūrai, atpūtai un sportam plānoti 723 836 euro t.i. 11,77% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Šajā budžeta sadaļā paredzēts finansējums sporta un kultūras

pasākumiem, bibliotēkām, izstāžu zālei, kultūras namiem un amatierkolektīvu vadītāju atalgojumam. Rūjienas mūzikas skolu apmeklē 75 izglītojamie, Rūjienas mākslas skolu 90 izglītojamie un Rūjienas novada sporta skolā 207 izglītojamie. Vislielākais izdevumu apjoms tiek plānots izglītības iestāžu uzturēšanai. 2015.gada budžetā paredzēts finansējums biedrībām – 18 161 *euro* apmērā. 2015.gadā tiks īstenota Rūjienas kultūras nama skvēra teritorijas labiekārtošana par summu 150 000 *euro* un projekta „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas kultūras nama ēkā” realizēšanai 79 975 *euro*.

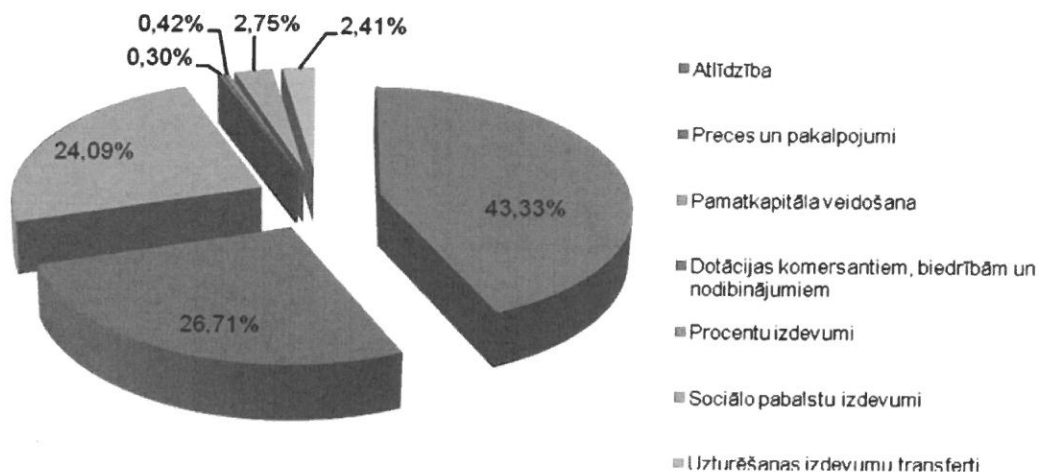
Izglītības nozarei plānotais izdevumu apjoms ir 3 311 395 *euro*, kas ir 53,83% no pamatbudžeta kopējiem izdevumiem un par 677 583 *euro* vairāk nekā sākotnēji 2014.gadā. Uz 12.01.2015. kopējais izglītojamo skaits Vilpulkas sākumsskolā, Jeru pamatskolā un Rūjienas vidusskolā ir 558 izglītojamo. Mērķdotācija Jeru pamatskolas, Vilpulkas sākumsskolas, Rūjienas vidusskolas, SPII „Vārpiņa” pedagoģisko darbinieku atalgojumam tiek plānota astoņiem mēnešiem, mērķdotācija Mūzikas skolas, Mākslas skolas, Rūjienas novada sporta skolas pedagoģisko darbinieku atalgojumam tiek plānota divpadsmit mēnešiem. Kopējie izdevumi ietver pedagogu un tehniskā personāla atlīdzību, skolas ēku un telpu uzturēšanu un remontu, bērnu un skolēnu ēdināšanu, t.sk.pašvaldības brīvprātīgo iniciatīvu 4. klašu skolēnu ēdināšanas izdevumu, skolēnu pārvadājumus, norēķinus par izglītības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem, pakalpojumu samaksu, krājumu, materiālu, energoresursu, inventāra, grāmatu un periodikas iegādi. Lielākie 2015.gada ieguldījumi:

1. Rūjienas vidusskolas sporta laukuma rekonstrukcija un teritorijas labiekārtošana I kārtas 600 000 *euro*.
2. Projekta „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas vidusskolas ēkā” realizēšanai 138 998 *euro*.
3. Rūjienas vidusskolas virtuves rekonstrukcija un jauno virtuves iekārtu iegāde 79 638 *euro*.
4. SPII „Vārpiņa” teritorijas labiekārtojuma tehniskā projekta izstrāde 30 000 *euro*.
5. Rūjienas mākslas skolas teritorijas labiekārtošana par summu 30 000 *euro*.
6. Rūjienas vidusskolas īstenotā Erasmus + programmas 2.pamatdarbības skolu stratēģisko partnerību projekta „Water around us” īstenošanai 14 714 *euro*, Multifunkcionālā jauniešu iniciatīvu centra īstenošanā Erasmus + programmas 1.pamatdarbības – personu mobilitāte mācību nolūkos "Dance the way of life" 20 376 *euro* un „Intercultural spirit in rural area” 19 150 *euro* apmērā.
7. Pašvaldības finansējums Latvijas Skolu jaunatnes Dziesmu un deju svētkiem 20 000 *euro* apmērā.

Sociālajai aizsardzībai paredzēti izdevumi 820 637 *euro*, kas ir 13,34% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem un par 86 816 *euro* vairāk nekā sākotnēji 2014.gadā. Šajā sadaļā plānotie līdzekļi paredzēti Rūjienas novada Sociālā dienesta, bāriņtiesas, sociālā aprūpes centra „Lode” darba nodrošināšanai, sociālo pabalstu izmaksai un pakalpojumu apmaksai par iedzīvotāju uzturēšanos citu pašvaldību sociālās aprūpes iestādēs. 2015.gadā tiks realizēti projekti – asistenta pakalpojuma nodrošināšanai personām, kurām noteikta I un II invaliditātes grupa un personām no 5 līdz 18 gadu vecumam, kurām izsniegts atzinums par īpašas kopšanas nepieciešamību 6 745 *euro* apmērā un „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai sociālās aprūpes centrā "Lode" ” realizācijai 45 885 *euro* apmērā.

2015.gadā sadalījums par ekonomiskajām kategorijām ir šāds: atlīdzība ir 43,33%, preču un pakalpojumu izdevumiem (sakaru, komunālie, iestādes uzturēšanas, informācijas tehnoloģijas, pievienotā vērtības nodokļa nomaksa un citi pakalpojumi) ir 26,71%, pamatkapitāla veidošana (nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi, kapitālais remonts un rekonstrukcija) – 24,09%, dotācijas komersantiem, biedrībām un nodibinājumiem ir 0,30%,

procentu izdevumi ir 0,42%, sociālo pabalstu izmaksa 2,75% un uzturēšanas izdevumu transferti 2,41%.



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

Finansēšana

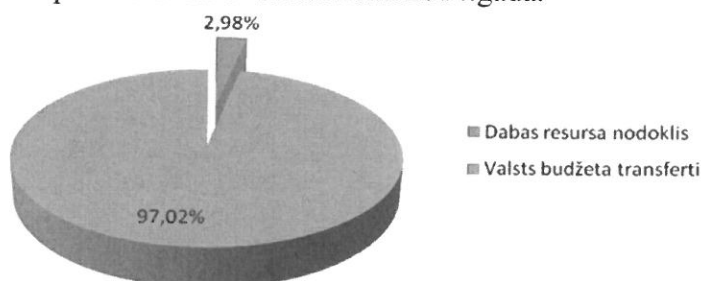
Uz 2015.gada 1.janvāri pašvaldībai ir 17 aizņēmumu līgumi. Rūjienas novada pašvaldības aizņēmumu neatmaksātā daļa uz 01.01.2015. – 2 381 265 *euro*. Aizņēmumu no Valsts kases un Vides investīciju fonda pamatsummas atmaksai 2015.gadā paredzēti **252 635 *euro***.

Eiropas Savienības līdzfinansēto projektu īstenošanai arī šajā budžeta gadā būs nepieciešams piesaistīt kredītresursus, kas ieplānoti **219 284 *euro*** apmērā – projektu „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas kultūras nama ēkā”, „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai sociālās aprūpes centra " Lode" ēkā” un „Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai Rūjienas vidusskolas ēkā” realizācijai.

Speciālā budžeta ieņēmumu un izdevumu prognoze

Speciālā budžeta ieņēmumus veido nodokļu ieņēmumi (dabas resursa nodoklis) un valsts budžeta transferti (mērķdotācija pašvaldības autoceļiem un ielām). 2015.gadā plānotie kopējie speciālā budžeta ieņēmumi ir **150 991 *euro***, t.sk.:

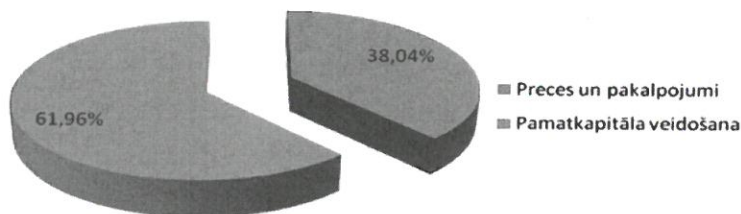
1. **Dabas resursu nodokļa** ieņēmumi 2015.gadā tiek plānoti 4 500 *euro* apmērā.
2. **Mērķdotācija** pašvaldības autoceļiem un ielām 2015.gadā paredzēta 146 491 *euro* apmērā, kas ir par 7 013 *euro* vairāk nekā 2014.gadā.



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

2015.gadā plānotie kopējie speciālā budžeta izdevumi ir **208 990 euro**, t.sk.:

1. **Autoceļu un ielu pārvaldīšana un uzturēšanai** izdevumu kopējais apjoms 2015.gadam plānots 206 490 *euro* apmērā.
2. Dabas resursu nodokļa mērķis ir ierobežot **dabas resursu nesaimniecisku izmantošanu un vides piesārņošanu**, kur Vides aizsardzības pasākumiem plānoti izdevumi 2 500 *euro*.



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

Rūjienas novada domes priekšsēdētājs

Guntis Gladkins