**PASKAIDROJUMA RAKSTS**

**Madonas novada pašvaldības 30.01.2020. saistošajiem noteikumiem Nr.2**

 **“Madonas novada pašvaldības 2020.gada budžets”**

2020.gada 30.janvārī Madonā

Madonas novada pašvaldības budžets izstrādāts saskaņā ar spēkā esošo likumdošanu par budžetu un finanšu vadību, likumu “Par pašvaldību budžetiem”, likumu “Par pašvaldībām”, MK noteikumiem, kas izdoti saskaņā ar šiem likumiem.

Saskaņā ar likumu “Par pašvaldību budžetiem” pašvaldības budžets sastāv pamatbudžeta un ziedojumiem.

**Pamatbudžets**

Novada pamatbudžets 2020.gadam ieņēmumos un izdevumos apstiprināts EUR 26068025. Salīdzinot ar 2019.gada sākumu, pieaugums EUR 1798808. Naudas līdzekļu un noguldījumu atlikums gada sākumā EUR 5878244, palielinājums salīdzinot ar 2019.gada sākumu EUR 2402129.

Budžeta veidošanas principi ir palikuši tādi paši kā iepriekšējā gadā – no budžeta tiek finansēta iestāde, aktivitāte, projekts. Katrai iestādei, atbilstoši apstiprinātajam amatu vienību sarakstam, aprēķināts darba algas fonds, paredzēti līdzekļi izdevumu segšanai par apkuri, elektrību, ūdeni un kanalizāciju, skolēnu pārvadājumiem, degvielas iegādei, produktu iegādei skolēnu un PII audzēkņu ēdināšanai, 1.-4.klašu skolēnu ēdināšanai, atkritumu izvešanai un utilizēšanai.

Plānots trūkstošais finansējums pedagogu atalgojumiem gan mūzikas, mākslas skolu, Bērnu un jaunatnes sporta skolas, Bērnu un jauniešu centra pedagogu atalgojumiem, gan vispārizglītojošo skolu pedagogiem ko nav piešķīrusi valsts, kopā 8 mēnešiem EUR 1105455.

 Visiem skolēniem no 1. līdz 12.klasei paredzētas brīvpusdienas (0.71 EUR dienā 5.-12. klašu skolēniem no pašvaldības budžeta produktu iegādei, pirmajiem pieciem mēnešiem EUR 91797**,** 1.-4.klašu skolēnu ēdināšanai pusi finansējuma piešķir valsts EUR 51869 un pusi pašvaldība EUR 51869 ).

Plānots finansējums pašvaldības pirmsskolas izglītības iestāžu audzēkņu ēdināšanai produktu iegādei EUR 0.57 par vienu apmeklējuma dienu no pašvaldības budžeta un EUR 0.75 no vecāku iemaksām, pirmajiem 8 mēnešiem PII audzēkņu ēdināšanai paredzēti EUR 196882.

Paredzēts apmaksāt skolēnu braucienus uz izglītības iestādēm.

Tradicionāli kopš novada izveidošanas konkrētu pagastu teritoriju ienākumus, kas iegūti, pārdodot nekustamos īpašumus, mežus u.c., atgriežam šajā teritorijā.

**Ieņēmumi**

 Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumus veido *nodokļu ieņēmumi* - iedzīvotāju ienākuma nodoklis, nekustamā īpašuma nodoklis, azartspēļu nodoklis; nenodokļu ieņēmumi – valsts un pašvaldību nodevas, naudas sodi un sankcijas, ieņēmumi no depozītiem un kontu atlikumiem un citi nenodokļu ieņēmumi; *transfertu ieņēmumi* (maksājumi) no valsts un pašvaldību budžetiem un *budžeta iestāžu ieņēmumi*.

***Nodokļu ieņēmumi***

Ieņēmumi no nodokļiem plānoti EUR 12307897, jeb 47,2% no ieņēmumu kopapjoma.

Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa plānoti EUR 11054274. Salīdzinot ar pagājušā gada sākumu, tas ir par EUR 176163 mazāk. Plānotais iedzīvotāju ienākuma nodoklis ir 42,4 % no ieņēmumu kopapjoma.

Ieņēmumi no nekustamā īpašuma nodokļa plānoti EUR 1235623 jeb par EUR 12835 vairāk kā 2019.gada sākotnējais plāns.

 Ieņēmumi no azartspēļu nodokļa plānoti EUR 18000 jeb par EUR 53000 mazāk nekā 2019.gada sākumā. Tas saistīts ar to, ka iepriekšējos gados pašvaldība saņēma 25% no iekasētā azartspēļu nodokļa, bet ar 2020.gadu pašvaldība saņem tikai 5% no iekasētās summas.

***Nenodokļu ieņēmumi***

 2020.gada Madonas novada budžetā nenodokļu ieņēmumus plānots iekasēt EUR 44450 apmērā, tajā skaitā, valsts un pašvaldību nodevas 2020.gadā plānots saņemt EUR 26389, naudas sodus un sankcijas EUR 3000, pārējos nenodokļu ieņēmumus EUR 12950.

***Budžeta iestāžu ieņēmumi***

 Budžeta iestāžu ieņēmumi ir ieņēmumi no sniegtajiem maksas pakalpojumiem, telpu nomas, maksas par komunālajiem pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi. Tie plānoti EUR 1253393 apmērā, vai 4,8% no ieņēmumu kopapjoma.

***Transfertu ieņēmumi***

 Pašvaldības ieņēmumu struktūrā liels īpatsvars ir no valsts budžeta un citu pašvaldību budžetiem saņemtajiem maksājumiem (*transfertu ieņēmumiem*), tie plānoti EUR 12462285 jeb 47,8% no ieņēmumu kopapjoma.

Lai radītu pašvaldībām līdzīgas iespējas ar likumu noteikto funkciju izpildei, ņemot vērā pašvaldību sociālekonomiskās atšķirības, notiek pašvaldību finanšu izlīdzināšana.

Pašvaldību finanšu izlīdzināšanas sistēma paredz pašvaldību finanšu atšķirību daļēju izlīdzināšanu, lai veicinātu pašvaldību iniciatīvu un patstāvību savu finanšu resursu veidošanā un nodrošinātu pašvaldību finansiālās darbības aizsardzību.

Pašvaldību finanšu izlīdzināšanu veic ar izlīdzināšanas fonda starpniecību.

Madonas novada pašvaldība 2020.gadā saņems dotāciju no PFIF EUR 6740370.

Valsts budžeta mērķdotācija Dzelzavas internātpamatskolai plānota EUR 522355, pamatizglītības, vispārējās vidējās izglītības, daļējai interešu izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām EUR 2322356, mērķdotācija bērnu no 5 gadu vecuma apmācībai EUR 369296. Mērķdotācijas pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām, saskaņā ar likuma “Par valsts budžetu” pielikumiem ieplānotas laika periodam no 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.augustam.

Pašvaldība 2020.gadā saņems mērķdotāciju asistentu pakalpojumiem EUR 156000, māksliniecisko kolektīvu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām EUR 28981, mērķdotāciju literatūras/mācību līdzekļu iegādei EUR 48934.

Saskaņā ar pašvaldības noslēgtajiem līgumiem ar Latvijas Nacionālo kultūras centru par profesionālās ievirzes mūzikas/mākslas/dejas izglītības programmu finansēšanu, ministrija 2020.gadam piešķir valsts budžeta pieejamo finansējumu EUR 51054 pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām mākslas programmai un EUR 322111 mūzikas programmai .

Saskaņā ar pašvaldības noslēgto līgumu ar Izglītības un zinātnes ministriju, ministrija piešķir pašvaldībai no valsts budžeta līdzekļus par kopējo summu EUR 262918 lai nodrošinātu profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu īstenošanu 2020.gadā.

Ieņēmumi pašvaldības budžetā no citām pašvaldībām izglītības funkciju nodrošināšanai plānoti EUR 400000, par sniegtajiem sociālās palīdzības iestāžu pakalpojumiem EUR 7000.

Pašvaldība ir noslēgusi līgumu ar Nodarbinātības valsts aģentūru par aktīvā nodarbinātības pasākuma “Algoti pagaidu sabiedriskie darbi” īstenošanu, kam tiks saņemts finansējums EUR 117000.

1.-4.klases skolēnu ēdināšanai pirmajiem 5 mēnešiem plānots saņemt no valsts budžeta EUR 51869.

Pašvaldība 2020.gadā saņems valsts mērķdotāciju pašvaldību autoceļu(ielu) uzturēšanai EUR 1062041.

Pamatbudžeta ieņēmumu izmaiņas, salīdzinot ar 2019.gada sākumu:

*palielinājušies* prognozētie ieņēmumi no

* nekustamā īpašuma nodokļa par 12835.00 EUR
* mērķdotācijām no valsts budžeta 966095.00 EUR
* dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda par 1519406.00 EUR
* ieņēmumiem no maksas pakalpojumiem par 22642.00 EUR
* transfertiem no citām pašvaldībām 7000.00 EUR

*samazinājušies* plānotie ieņēmumi no

* iedzīvotāju ienākuma nodokļa par 176163.00 EUR
* nenodokļu ieņēmumiem par 981.00 EUR

**Izdevumi**

*Izpildvaras funkciju nodrošināšanai* paredzēts finansējums EUR 2827291 apmērā, tajā skaitā pašvaldības iepriekšējos gados saņemto un kārtējā gadā plānoto aizņēmumu procentu nomaksa EUR 58221, kredītu apkalpošanas maksu samaksai EUR 57895. Aizņēmumi nepieciešami ES struktūrfondu projektu realizācijai.

 *Sabiedriskai kārtībai un drošībai* paredzēts finansējums EUR 1329 apmērā.

 *Ekonomiskai darbībai* paredzēts finansējums EUR 382930 apmērā. Šajos izdevumos ietilpst finansējums vispārējiem nodarbinātības pasākumiem, lauksaimniecībai, tūrismam. Lai atbalstītu nodarbinātības līmeņa paaugstināšanos un nodrošinātu bezdarbnieku iesaisti algotajos pagaidu sabiedriskajos darbos, noslēgts līgums ar Nodarbinātības Valsts aģentūru par algotu pagaidu sabiedrisko darbu vietu izveidi un finansējuma piesaisti.

 *Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai* paredzēts EUR 4579877. Šo izdevumu īpatsvars pašvaldības budžetā ir 17,6%. Šajos izdevumos ietilpst finansējums mājokļu attīstībai, teritoriju attīstībai un apsaimniekošanai, ūdensapgādei, ceļu uzturēšanai. Investīciju projektu realizācijai, ar budžeta grozījumiem no atlikuma uz gada sākumu tiks novirzīti papildus līdzekļi.

 *Veselībai* paredzēti EUR 163271. Galvenokārt līdzekļi paredzēti ambulatoro ārstniecības iestāžu darbībai.

 *Atpūtai un kultūrai* paredzēti EUR 2739523. Šo izdevumu īpatsvars pašvaldības budžetā ir 10,5%. Līdzekļi paredzēti kultūras un sporta pasākumu organizēšanai, bibliotēku, muzeju, kultūras namu darbības nodrošināšanai.

 *Izglītībai* paredzēti EUR 10759712. Šo izdevumu īpatsvars pašvaldības budžetā ir 41,3%. Līdzekļi paredzēti pirmsskolas izglītības iestāžu, vispārējās izglītības iestāžu, mūzikas un mākslas skolu, bērnu un jaunatnes sporta skolas, bērnu un jauniešu centra darbības nodrošināšanai, dažādu izglītības pasākumu organizēšanai, skolēnu pārvadājumiem, ēdināšanai. Šajā summā ietilps arī rezerves izglītības iestāžu pedagogu atalgojumiem no septembra līdz decembrim, kā arī līdzekļi pirmsskolas izglītības iestāžu audzēkņu un vispārējo skolu skolēnu ēdināšanai otrajā pusgadā.

 *Sociālai aizsardzībai* paredzēti EUR 3109274. Šo izdevumu īpatsvars pašvaldības budžetā ir 11.9%. Tajā skaitā EUR 640000 ir sociālajiem pabalstiem paredzētie līdzekļi.

 *Finansēšanai* ( aizdevumu pamatsummu atmaksai) paredzēti EUR 1503868.

55 % no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem EUR 14361072 paredzēts izlietot atalgojumam un darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (ieskaitot rezervi pedagogu atalgojumiem no septembra), EUR 2069911 paredzēts izlietot komunālo pakalpojumu apmaksai, degvielas un kurināmā iegādei, EUR 806522 no pašvaldības budžeta līdzekļiem paredzēti produktu iegādei 1.– 12.klašu skolēnu un pirmsskolas izglītības iestāžu audzēkņu ēdināšanai (ieskaitot rezervi 2.pusgadam) un pansionātu iemītnieku ēdināšanai, EUR 196118 paredzēti skolēnu pārvadājumiem. Ceļu un ielu uzturēšanai paredzēti EUR 1062041.

Sekojot līdzi izglītības reformām valstī kopumā un tām sekojošiem mērķdotāciju maksājumiem pašvaldības budžetā pedagogu algām, iespēju robežās līdzfinansēsim no pašvaldības budžeta mazo lauku skolu pedagogu algu maksājumus, saglabājot pamatprincipu novadā: “Pirmsskola un sākumskola maksimāli tuvu bērna dzīvesvietai”.

Domes priekšsēdētājs A.Lungevičs