

Gulbenes novada pašvaldības 2021.gada budžeta apraksts

Budžeta izstrādāšanas un klasifikācijas principi

Gulbenes novada pašvaldības budžetu izstrādā saskaņā ar naudas plūsmas principu, pamatojoties uz Gulbenes novada pašvaldības noteikumiem “Kārtība par pašvaldības budžetu” (2019.gada 29.augusta Noteikumi Nr.GND/IEK/2019/15 “Kārtība par pašvaldības budžetu”), kas nosaka budžeta un tā grozījumu izstrādāšanas, apstiprināšanas, izpildes un kontroles principus, ievērojot likumu “Par budžetu un finanšu vadību”, likumu “Par pašvaldības budžetiem” un citus normatīvos aktus.

Pašvaldības budžeta mērķis ir noteikt un pamatot, kādus līdzekļu apjomus ir nepieciešams likumā “Par pašvaldībām” noteikto funkciju, uzdevumu un brīvprātīgo iniciatīvu izpildei, nepārsniedzot līdzekļu daudzumu, ko veido attiecīgā gada budžetā paredzētie ieņēmumi kopā ar iepriekšējā gada līdzekļu atlikumu.

Pašvaldības budžets ir sasaistīts ar attīstības plānošanas dokumentos noteiktajiem mērķiem un prioritātēm.

Pašvaldības budžetu apstiprina dome.

Pašvaldības budžetā paredzētos līdzekļus var piešķirt vai pašvaldības institūcijas saņemt atbilstoši domes apstiprinātajā budžetā paredzētajiem mērķiem un apjomam.

Pašvaldību budžetos ir ieņēmumu daļa, izdevumu daļa un finansēšanas daļa. Pašvaldības savus budžetus izstrādā atbilstoši budžeta ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas klasifikācijai, kuru nosaka Ministru kabinets.

Pašvaldības budžets sastāv no pamatbudžeta, ziedojumiem un dāvinājumiem.

Gulbenes novada pašvaldības budžets sastāv no pamatbudžeta(99,97%), ziedojumiem un dāvinājumiem(0,03%).

1.tabula

Gulbenes novada pašvaldības budžets izpilde un plāns (euro)

Posteņa nosaukums	2020.gada budžeta izpilde	2021.gada budžeta izpilde	2022.gada budžeta plāns
Ieņēmumi kopā	30 097 983	30 780 662	33 653 519
Izdevumi kopā	29 221 651	30 952 857	43 162 631
Finansēšana	-876 332	172 195	9 509 112

2021.gada budžeta ieņēmumu izpilde sastāda 30 780 662 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 682 679 euro jeb 2,27%, budžeta izdevumu izpilde sastāda 30 952 857 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 1 731 206 EUR jeb 5,92 %, finansēšana sastāda 172 195 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 1 048 527 euro jeb 119,65%.

Pamatbudžets

Ieņēmumi

Gulbenes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumus veido nodokļu ieņēmumi (iedzīvotāju ienākuma nodoklis, nekustamā īpašuma nodoklis, azartspēļu nodoklis, dabas resursu nodoklis), nenodokļu ieņēmumi(ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma, valsts

(pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas, naudas sodi un sankcijas, pārējie nenodokļu ieņēmumi, ieņēmumi no pašvaldības īpašuma pārdošanas), maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi (maksas par izglītības pakalpojumiem, ieņēmumi par nomu un īri, ieņēmumi par pārējiem sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi), ārvalstu finanšu palīdzība un transfertu ieņēmumi (transferti no valsts budžeta daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām, valsts budžeta un pašvaldību budžetu transferti).

2.tabula

Gulbenes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumu izpilde un plāns (euro)

Posteņa nosaukums	2020.gada budžeta izpilde	2021.gada budžeta izpilde	2022.gada budžeta plāns
Nodokļu ieņēmumi	11 892 193	12 139 430	12 429 369
Nenodokļu ieņēmumi	427 051	671 826	672 315
Transferti	15 716 160	15 768 044	18 473 345
Ārvalstu finanšu palīdzība	199 718	159 960	62 839
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 844 768	2 033 391	2 015 651
Kopā	30 079 890	30 772 651	33 653 519

Nodokļu ieņēmumi. Pārskata periodā iedzīvotāju ienākuma nodoklis sastāda 10 616 782 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 191 799 euro jeb 1,84%, nekustamā īpašuma nodoklis sastāda 1 372 059 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 57 989 euro jeb 4,41%, azartspēļu nodoklis sastāda 3 855 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 13 368 euro jeb 77,62%, dabas resursu nodoklis sastāda 146 734 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 10 817 euro jeb 7,96%.

Nenodokļu ieņēmumi. Pārskata periodā ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda 116 682 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 102 780 euro jeb vairāk kā 100 %, t.sk., vislielākais palielinājums ir ieņēmumiem no dividendēm – par 101 854 euro jeb vairāk kā 100 %, valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevām palielinājums par 1 629 euro jeb 9,47%, naudas sodiem un sankcijām palielinājums par 3 015 euro jeb 63,10%, pārējiem nenodokļu ieņēmumiem samazinājums par 15 743 euro jeb 46,34%, ieņēmumiem no pašvaldību īpašuma pārdošanas palielinājums par 153 094 euro jeb 42,86%.

Ārvalstu finanšu palīdzība. Pārskata periodā saņemti ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības projektiem 159 960 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 39 758 euro jeb 19,91%.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi. Pārskata periodā maksas par izglītības pakalpojumiem sastāda 216 962 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 23 446 euro jeb 9,75%, ieņēmumi par nomu un īri sastāda 475 200 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 69 081 euro jeb 17,01%, ieņēmumi par pārējiem sniegtajiem maksas pakalpojumiem sastāda 1 341 229 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 142 988 euro jeb 11,93%. Pārējos maksas pakalpojumus veido maksas par personu uzturēšanos sociālās aprūpes iestādēs, ieņēmumi par komunālajiem pakalpojumiem, ieņēmumi par projektu īstenošanu, ieņēmumi par biļešu realizāciju un citi ieņēmumi.

Transferti ieņēmumi. Pārskata periodā pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti sastāda 15 431 373 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par

81 903 euro jeb 0,53%, tai skaitā, pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktiem mērķiem sastāda 8 334 206 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 1 648 297 euro jeb 24,65%, pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti Eiropas Savienības politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem) sastāda 1 548 692 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 1 158 387 euro jeb 42,79%, pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda sastāda 5 548 475 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 408 007 euro jeb 6,85%.

Pārskata periodā pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām sastāda 311 316 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 42 344 euro jeb 11,97%.

Pārskata periodā pašvaldību saņemtie transferti no valsts budžeta daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām (Vidzemes plānošanas reģions) sastāda 25 355 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 12 325 euro jeb 94,59%.

Izdevumi

Pamatbudžeta izdevumus klasificē atbilstoši funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kategorijām.

3.tabula

Gulbenes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu izpilde un plāns atbilstoši funkcionālajām kategorijām (euro)

Posteņa nosaukums	2020 gada budžeta izpilde	2021.gada budžeta izpilde	2022.gada budžeta plāns
Vispārējie valdības dienesti	2 247 612	2 278 077	2 268 370
Sabiedriskā kārtība un drošība	230 745	221 800	210 325
Ekonomiskā darbība	2 916 261	2 030 782	6 273 129
Vides aizsardzība	212 694	232 513	123 759
Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 662 592	4 266 852	10 497 073
Veselība	146 677	96 468	231 761
Atpūta, kultūra	3 000 089	2 917 551	3 752 729
Izglītība	13 097 911	14 414 560	15 348 455
Sociālā aizsardzība	3 687 201	4 487 241	4 457 030
Kopā	29 201 782	30 945 844	43 162 631

Pārskata periodā vislielākie izdevumi ir izglītībā 14 414 560 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 1 316 649 euro jeb 10,05%, sociālā aizsardzībā 4 487 241 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 800 400 euro jeb 21,70%, teritoriju un mājokļu apsaimniekošana 4 266 852 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 604 260 euro jeb 16,50%, atpūta un kultūra 2 917 551 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 82 538 euro jeb 2,75%, vispārējie valdības dienesti 2 278 077 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 30 465 euro jeb 1,36%, ekonomiskā darbība 2 030 782 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 885 479 euro jeb 30,36%, vides aizsardzība 232 513 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 19 819 euro jeb 9,32%, sabiedriskā kārtība 221 800 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 8 945 euro jeb 3,88%, veselība 96 468 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 50 209 euro jeb 34,23%.

Gulbenes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu izpilde un plāns atbilstoši ekonomiskās klasifikācijas kategorijām (euro)

Posteņa nosaukums	2020.gada budžeta izpilde	2021.gada budžeta izpilde	2022.gada budžeta plāns
IZDEVUMI KOPĀ	29 201 782	30 945 844	43 162 631
<i>Uzturēšanas izdevumi</i>	<i>24 434 451</i>	<i>25 848 928</i>	<i>27 456 115</i>
Atlīdzība	16 849 005	18 051 016	18 160 154
Preces un pakalpojumi	6 129 113	5 877 132	7 185 524
Procentu izdevumi	2 812	15 791	8 000
Subsīdijas, dotācijas un sociālie pabalsti	1 089 725	1 240 661	1 471 305
Uzturēšanas izdevumu transferti, starptautiskā sadarbība	363 796	664 328	631 132
<i>Kapitālie izdevumi</i>	<i>4 767 331</i>	<i>5 096 916</i>	<i>15 706 516</i>
Pamatkapitāla veidošana	4 753 331	5 082 916	15 692 516
Kapitālo izdevumu transferti	14 000	14 000	14 000

Pārskata periodā vislielākie izdevumi ir atlīdzībai 18 051 016 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 1 202 011 euro jeb 7,13%, preces un pakalpojumi 5 877 916 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 251 981 euro jeb 4,11%, pamatkapitāla veidošana 5 082 916 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 329 585 euro jeb 6,93%, subsīdijas, dotācijas un sociālie pabalsti 1 240 661 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 150 936 euro jeb 13,85%, procentu izdevumi 15 791 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 12 979 euro, jeb vairāk kā 100%, kapitālo izdevumu transferti 14 000 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu izmaiņu nav.

Finansēšana

Pamatbudžeta finansēšana veidojas no naudas līdzekļiem (naudas līdzekļu atlikums pārskata perioda sākumā mīnus naudas līdzekļu atlikums pārskata perioda beigās), aizņēmumiem (saņemtie aizņēmumi mīnus saņemto aizņēmumu atmaksa), un kapitāla daļu iegāde līdzdalībai radniecīgo komersantu kapitālā, kas netiek kotētas fondu biržās.

Naudas līdzekļu atlikums uz pārskata perioda sākumu sastāda 5 097 744 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 285 860 euro jeb 5,94%, naudas līdzekļu atlikums uz pārskata perioda beigām sastāda 4 812 880 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 284 864 euro jeb 5,59%.

Pārskata periodā saņemti aizņēmumi 1 346 617 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 321 015 euro jeb 31,30%, un atmaksāti aizņēmumi 1 423 288 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 177 527 euro jeb 11,09%.

Pārskata periodā kapitāla daļu iegāde līdzdalībai radniecīgo komersantu kapitālā, kuru akcijas netiek kotētas fondu biržās sastāda 35 000 euro, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājums par 17 965 euro jeb 105,46%.

Ziedojumi un dāvinājumi

Gulbenes novada pašvaldībā 2021.gadā saņemti ziedojumi un dāvinājumi 8 011 euro, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 10 082 euro jeb 55,72%.

Ziedojumu un dāvinājumu izdevumi pārskata periodā sastāda 7 013 euro, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājums par 12 856 euro jeb 64,70%.

6.tabula

Gulbenes novada pašvaldības ziedojumi un dāvinājumi (euro)

Posteņa nosaukums	2020.gada izpilde	2021.gada izpilde
Saņemtie ziedojumi un dāvinājumi	18 093	8 011
Juridisku personu ziedojumi un dāvinājumi naudā	8 244	5 325
Fizisko personu ziedojumi un dāvinājumi naudā	9 849	2 686
Izdevumi kopā(atbilstoši funkcionālajām kategorijām)	19 869	7 013
Vispārējie valdības dienesti	0	350
Ekonomiskā darbība	2 247	0
Atpūta, kultūra	8	17
Izglītība	15 392	6 146
Sociālā aizsardzība	2 222	500
Izdevumi kopā (atbilstoši ekonomiskajām kategorijām)	19 869	7 013
Kārtējie izdevumi	10 070	6 547
Sociālā palīdzība	5 326	466
Pamatlīdzekļu iegāde	4 473	0
Ieņēmumu pārsniegums(+), deficīts(-)	-1 776	998
Finanēšana	1 776	-998
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	18 483	16 707
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	16 707	17 705

Pašvaldības aizņēmumi, galvojumi un saistības

Gulbenes novada pašvaldībai visi aizņēmuma līgumi ir noslēgti ar Valsts kasi.

7.tabula

Posteņa nosaukums	2020.gads	2021.gads
Noslēgtie aizņēmuma līgumi, skaits	5	13
Noslēgto līgumu summa, euro	1 201 911	13 049 803
Saņemtais finansējums, euro	1 025 601	1 346 618
Atmaksātais finansējums, euro	1 600 814	1 400 702
Aizņēmumu parāda pamatsumma	13 655 503	13 601 419

8.tabula

Gulbenes novada pašvaldības saistības 2022. - 2028. un turpmākajos gados (euro)

Saistību veids Gads	Aizņēmumi*	Galvojumi*	Kopā saistības*
2022	909 154	81 351	990 505
2023	882 902	80 412	963 314
2024	863 540	78 870	942 410
2025	713 369	78 179	791 548
2026	711 191	77 488	788 679

2027	707 287	77 996	785 283
2028	703 538	72 525	776 063
Turpmākajos gados	9 505 334	751 008	10 256 342
Kopā	14 996 315	1 297 829	16 294 144

* kopā atmaksājamā pamatsumma un procentu maksājumi

Pašvaldības nekustamā īpašuma novērtējums

9.tabula

Posteņa nosaukums	2020.gads	2021.gads
Zeme un būves	47 615 567	47 562 075
Turējumā nodotie valsts un pašvaldību īpašumi	39 891	49 539
Bioloģiskie un pazemes aktīvi	834 349	834 593
Ieguldījumu īpašumi	6 032 423	5 984 284
Turējumā nodotie ieguldījumu īpašumi	498 323	472 621
Kopā	55 020 553	54 903 112

Pašvaldības kapitāla vērtība un tā izmaiņas

10.tabula

Posteņa nosaukums	Ieguldījumu vērtība 31.12.2020.	Ieguldījumu vērtība 31.12.2021.
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Gulbenes autobuss"	1 109 313	1 194 039
SIA "Gulbenes nami"	5 771 447	5 972 380
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"	145 571	169 300
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Balvu un Gulbenes slimnīcu apvienība	485 996	485 996
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Gulbenes Alūksnes bānītis"	600	600
Kopā	7 512 927	7 822 315