**Paskaidrojuma raksts Dobeles novada domes saistošajiem noteikumiem Nr. 15 Grozījumi 2021.gada 29. jūlija saistošajos noteikumos Nr. 3 „Dobeles novada pašvaldības budžets 2021. gadam”**

Saskaņā ar Dobeles novada pašvaldības (turpmāk tekstā –Pašvaldība) iepriekš pieņemtajiem lēmumiem (2021.gada 28.oktobra lēmums ”Par kultūras un sporta nozares reorganizāciju””,2021.gada 28.oktobra lēmums “Par papildu finanšu līdzekļu piešķiršanu Dobeles novada pašvaldības policijai nakts darba un virsstundu darba apmaksai”, 2021.gada 28.oktobra lēmums ”Par piemaksas noteikšanu Dobeles novada pašvaldības policijas darbiniekiem ārkārtējās situācijas laikā”, 2021.gada 25.novembra lēmums “Par Auces novada Pieaugušo izglītības un informācijas centra likvidāciju un pievienošanu Dobeles Pieaugušo izglītības un uzņēmējdarbības atbalsta centram un Dobeles novada Pieaugušo izglītības un uzņēmējdarbības atbalsta centra nolikuma apstiprināšanu”, 2021.gada 25.novembra lēmums “Par sociālās nozares reorganizāciju un Dobeles novada Sociālā dienesta nolikuma apstiprināšanu”, 2021.gada 25.novembra lēmums “Par pašvaldības administrācijas izveidošanu un nolikuma apstiprināšanu”), saņemtajiem iestāžu un struktūrvienību iesniegumiem, Pašvaldības 2021.gada budžeta grozījumos apkopoti sekojoši grozījumu priekšlikumi:

* Precizēti pašvaldības budžeta ieņēmumi un izdevumi;
* Precizēti izdevumi pamatbudžetā pa valdības funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kodiem;
* Precizēti izdevumi iestādēm un struktūrvienībām.
1. **Pamatbudžeta ieņēmumi**

Pamatojoties uz apstiprināto projektu ieņēmumiem un citiem prognozētajiem ieņēmumiem, palielināti un precizēti budžeta ieņēmumi, kopsummā par **EUR 259 832,** tai skaitā:

* 1. Nodokļu ieņēmumi palielināti par EUR 83 850, t.sk;
* nekustamā īpašuma nodoklis par zemi palielināts par EUR  81 000;
* nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām palielināts par EUR 1 800;
* nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem palielināts par EUR  1 050;
	1. Nenodokļu ieņēmumi palielināti par EUR 3 020, t.sk;
* valsts un pašvaldību nodevas palielinātas par EUR 620;
* procentu ieņēmumi no vēl nesamaksātajām pirkuma summām palielināti par EUR 200;
* naudas soda ieņēmumi palielināti par EUR 700;
* ieņēmumi par ēku un būvju pārdošanas palielināti par EUR 2 500;
* ieņēmumi no zemes īpašuma pārdošanas samazināti par EUR 1 000;
	1. Mērķdotācijas pašvaldību budžetiem palielinātas par EUR 45 990 t.sk;
* finansējums piemaksām izglītības iestāžu darbiniekiem, kas bijuši iesaistīti epidemioloģisko nosacījumu loģistikas un darba organizācijas procesa drošas mācību vides nodrošināšanā skolās EUR 43 726;
* veikta korekcija ieņēmumu prognozei valsts budžeta mērķdotācija pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām samazinājums EUR 95 066;
* veikta korekcija ieņēmumu prognozei mērķdotācija pašvaldību speciālajām pirmsskolas iestādēm un internātskolām iemaksām samazinājums EUR 16 520;
* finansējums asistentu pakalpojumiem EUR 45 248;
* valsts dotācija mākslas kolektīvu vadītājiem EUR 4 408;
* IZM piešķirta dotācija interneta pieslēgumu pilnveidošanai EUR 3 913;
* valsts budžeta finansējums par asistenta un aprūpes pakalpojumu personām ar invaliditāti izdevumu segšanai EUR 33 772;
	1. Valsts budžeta uzturēšanas izdevumu transferti palielināti par EUR 26 509, palielinājumu veido saņemtais finansējums, t.sk;
* projekta “Veselības veicināšanas un slimību profilakses pakalpojumu pieejamības veicināšana Dobeles novada iedzīvotājiem, ESF” ieņēmumi palielināti par EUR 21 000;
* finansējums programma “Skolas auglis” EUR 5 029;
* Tērvetes administrācijā saņemtais finansējums EUR 480;
	1. Pašvaldību budžetu transfertu ieņēmumu prognoze samazināta par EUR 267 783 t.sk:
* SAC Tērvete samazina ieņēmumus par saņemtiem transfertiem no citām pašvaldībām par EUR 350 000;
* Dobeles novada Sociāla dienesta struktūrvienība “Pieaugušo personu rehabilitācija” palielina ieņēmums par EUR 936;
* Dobeles novada izglītības pārvalde palielina ieņēmumu par EUR 81 281 *( pašvaldību savstarpēji norēķini)*;
	1. Maksas pakalpojumu un citi pašu ieņēmumu prognoze palielināta par EUR 393 955, t.sk:
* SAC Tērvete palielina ieņēmumu prognozi par EUR 375 000 *( maksa par personu uzturēšanos sociālās aprūpes iestrādēs)* un EUR 4 000 *(maksa par komunālajiem pakalpojumiem) ;*
* Tērvetes administrācija palielina ieņēmumu prognozi par sniegtajiem maksas ( apsaimniekošana) pakalpojumiem par EUR 8 620;
* ieņēmumu prognoze par sniegtiem maksa (izglītības) pakalpojumiem palielināta par EUR 1 600;
* pārējie ieņēmumi EUR 4 735;
1. **Pamatbudžeta izdevumi**

Budžeta izdevumu daļā samazināti un precizēti izdevumi pa funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kodiem, kopumā par **EUR 237 285**. Izdevumu finansēšana paredzēta ar papildus saņemtajiem ieņēmumiem. Izdevumu palielinājumu pie struktūrvienībām sastāda atalgojuma izmaksa decembrī un atlaišanas pabalsti darbiniekiem, kuri neturpinās darba attiecības jaunajā novada struktūrā ar 01.01.2022. Šim mērķim tika veikta izdevumu pārdale starp struktūrvienībām un starp ekonomiskās klasifikācijas kodiem.

* 1. Vispārējiem vadības dienestiem izdevumi samazināti par EUR 26 261, samazinājumu veido izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām, t.sk;
* atbilstoši iepriekš pieņemtajiem lēmumiem no “Izdevumi neparedzētiem gadījumiem” novirzīti EUR 22 433 Dobeles novada pašvaldības policijai;
* līdzekļu pārdale starp struktūrvienībām sastāda EUR 3 828;
	1. Sabiedriskā kārtība un drošība daļā izdevumi precizēti un palielināti par EUR 23 763, t.sk:
* no struktūrvienībām Pašvaldības policija Tērvete un Pašvaldības policija Auce tika pārvirzīti EUR 53 792 uz Dobeles novada pašvaldības policiju;
* izdevumos iestrādāts piešķirtais finansējums piemaksām, nakts un virsstundu darba samaksai EUR 22 433;
	1. Ekonomiskajai darbībai izdevumi palielināti par EUR 10 144, palielinājumu veido izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām un struktūrvienībām;
	2. Vides aizsardzības daļā veikta izdevumu pārdale starp struktūrvienībām, izdevumi samazināti par EUR 1 000, t.sk;
* samazināta dotācija SIA Dobeles komunālie pakalpojumi lielgabarīta atkritumu apsaimniekošanai- EUR 1 000, līdzekļus novirzot ieguldījumam sabiedrības pamatkapitālā;
	1. Pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas izdevumi samazināti par EUR 21 814, samazinājumu veido līdzekļu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām un struktūrvienībām, t.sk:
* samazināta dotācija SIA Dobeles komunālie pakalpojumi sabiedrisko tualešu uzturēšanai EUR 4 000, līdzekļus novirzot ieguldījumiem sabiedrības pamatkapitālā;
* samazināta dotācija SIA Dobeles komunālie pakalpojumi klaiņojošo dzīvnieku apsaimniekošanai EUR 5 000, līdzekļus novirzot ieguldījumiem sabiedrības pamatkapitālā;
* samazināta dotācija SIA Dobeles komunālie pakalpojumi zaļumsaimniecības nozarei EUR 10 000, līdzekļus novirzot ieguldījumiem sabiedrības pamatkapitālā;

Sabiedrība plānojusi iegādāties zāles pļāvēju Husqvarna Z560X EUR EUR 10 000 vērtībā un lietotu automašīnu VW Caddy zaļumsaimniecības nozares vajadzībām EUR 10 000 vērtībā;

* samazināti telpu remonta darbiem paredzētie līdzekļi EUR 25 742 , līdzekļus novirzot reorganizējamo iestāžu atalgojumam – Dobeles PIUAC EUR 9 555 un Dobeles sociālajam dienestam EUR 16 187;
	1. Veselības izdevumi palielināti par EUR 6 650, t.sk;
* saņemtie projekta “Veselības veicināšanas un slimību profilakses pakalpojumu pieejamības veicināšana Dobeles novada iedzīvotājiem, ESF” ieņēmumi EUR 6 650 iestrādāti izdevumos, starpība starp saņemto finansējumu un iestrādāto finansējumu izdevumos EUR 14 350 novirzīta uz atlikumu gada beigās;
	1. Kultūras un sporta izdevumi palielināti par EUR 10 463, samazinājumu veido līdzekļu pārdale starp struktūrvienībām un valdības funkcionālajam kategorijām.
* valsts dotācijas saņemtie ieņēmumi mākslas kolektīvu vadītājiem EUR 4 408 iestrādāti izdevumos *( t.sk Auce EUR 2 405, Tērvete EUR 2003);*
	1. Izglītībai izdevumi precizēti un palielināti par EUR 114 337, palielinājumu veido izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām un struktūrvienībām, kā arī izdevumos iestrādāts saņemtais finansējums t.sk:
* finansējums piemaksām izglītības iestāžu darbiniekiem, kas bijuši iesaistīti epidemioloģisko nosacījumu loģistikas un darba organizācijas procesa drošas mācību vides nodrošināšanā skolās EUR 43 726 *( t.sk. darba samaksa- EUR 35 381, VSAO iemaksām EUR 8 345);*
* veikta korekcija valsts budžeta mērķdotācija pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām (valsts kļūdaini noziņota prognoze) samazinājums EUR 95 066 *( t.sk. Dobeles Mākslas skola EUR 13 624; Dobeles Mūzikas skola EUR 81 442);*
* finansējums asistentu pakalpojumiem EUR 45 248 apmērā *( t.sk Auce EUR 1 745, Tērvete EUR 316, Dobele EUR 43 1870)*;
* saņemtais finansējums programmai “Skolas auglis” EUR 5 029 *( t.sk Tērvete EUR 993; Dobele EUR 4 036)*;
* veikta korekcija valsts budžeta mērķdotācija pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām speciālajām pirmsskolas iestādēm un internātskolām (valsts kļūdaini noziņota prognoze) samazinājums EUR 16 520 *( t.sk. Bērzupes speciāla internātpamatskola skola EUR 11 100; PII “Valodiņa” EUR 5 420);*
* IZM piešķirtā dotācija interneta pieslēgumu pilnveidošanai EUR 3 913 *( t.sk Tērvete EUR 2 274, Dobele EUR 1 639);*
	1. Sociālā aizsardzības izdevumi samazināti par EUR 332 641, samazinājumu veido precizētais finansējums un izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām, t.sk:
* valsts budžeta finansējums par asistenta un aprūpes pakalpojumu personām ar invaliditāti izdevumu segšanai EUR 33 772 *( t.sk Dobele EUR 29 616, Auce EUR 2 986, Tērvete EUR 1 170);*
* SAC Tērvete precizē un samazina izdevumus novirzot EUR 442 000 uz naudas līdzekļu atlikumu perioda beigās.

Dobeles novada pašvaldības budžeta izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem – EUR 7 983 970 un aizņēmumu pamatsummas – EUR 2 375 357 atmaksu 2021. gadā un ieguldījumus novada kapitālsabiedrību pamatkapitālā EUR 283 593 ir paredzēts segt no budžeta līdzekļu atlikuma gada sākumā EUR 10 495 723, aizņēmuma no Valsts kases – EUR 2 113 824 apmērā un izsniegtā aizdevuma atmaksas EUR 12 000, kā arī saglabāt naudas līdzekļu atlikumus gada beigās EUR 1 978 627 apmērā.

Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja J.Kalniņa