**Paskaidrojuma raksts Dobeles novada pašvaldības saistošajiem noteikumiem Nr. 7 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, saņemtajiem iestāžu, 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 3 704 765,** tai skaitā:

* 1. Nodokļu ieņēmumi palielināti par EUR 3 850, t.sk;
* nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām palielināts par EUR  2 500;
* nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem palielināts par EUR  1 350;
  1. Nenodokļu ieņēmumi palielināti par EUR 73 550, t.sk;
* ieņēmumi no ēku un būvju īpašuma pārdošanas EUR 65 000;
* dažādi nenodokļu ieņēmumi palielināti par EUR 2 850;
* valsts un pašvaldību nodevas palielinātas par EUR 6 200;
* procentu ieņēmumi no vēl nesamaksātajām pirkuma summām palielināti par EUR 2 800;
* naudas soda ieņēmumi palielināti par EUR 700;
* ieņēmumi no zemes īpašuma pārdošanas samazinātas par EUR 4 000;
  1. Mērķdotācijas pašvaldību budžetiem palielinātas par EUR 3 497 409 t.sk:
* finansējums vienreizējas piemaksas piešķiršanai pedagogiem, kuri īsteno speciālās pamatizglītības programmas specialajās izglītības klasēs Covid-19 pandēmijas laikā EUR 3 552;
* finansējums individuālo konsultāciju sniegšanai priekšmetu skolotājiem, kas sagatavo izglītojamos valsts pārbaudes darbiem Covid-19 pandēmijas laikā EUR 125 298;
* finansējums psihoemocionālā atbalsta pasākumiem Covid-19 pandēmijas radīto seku mazināšanai EUR 23 066;
* vienreizēja dotācija administratīvo izdevumu segšanai EUR 197 733;
* finansējums projekta “WhatsApp bērni” realizācijai EUR 9 995;
* finansējums pašvaldības ceļu un ielu ikdienas uzturēšanai Auces teritorijai EUR 116 481;
* ESF projekta “Subsidētās darbavietas bezdarbniekiem” finansējums EUR 63 000;
* finansējums par izdevumiem, kas radušies par individuālajiem aizsardzības līdzekļiem un dezinfekcijas līdzekļiem, kas iegādāti Covid-19 infekcijas ierobežošanas pasākumiem EUR 4 998;
* investīciju projekta finansējums izglītības iestāžu ventilāciju sistēmu uzlabošanai EUR 160 000;
* finansējums ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūcijā esošam bērnam EUR 9 000;
* valsts budžeta mērķdotācija pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām EUR 2 204 013;
* valsts budžeta mērķdotācija pašvaldības speciālajām izglītības iestādēm, kas nodrošina internāta pakalpojumus EUR 253 777;
* valsts budžeta mērķdotācija pašvaldību iestāžu profesionālās ievirzes izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām EUR 163 186;
* IZM piešķirta dotācija interneta pieslēgumu pilnveidošanai EUR 5 401;
* valsts budžeta finansējums projekta “Labbūtības ceļakartes aktivitāšu īstenošana Dobeles novada izglītības iestādēs” EUR 3 000;
* valsts budžeta finansējums programmas “Latvijas skolas soma” īstenošanai EUR 16 068;
* valsts budžeta finansējums par asistenta un aprūpes pakalpojumu personām ar invaliditāti izdevumu segšanai EUR 115 050;
  1. Valsts budžeta uzturēšanas izdevumu transferti palielināti par EUR 26 195, palielinājumu veido saņemtais finansējums, t.sk;
* projekta “Atbalsts priekšlaicīgai mācību pārtraukšanas samazināšanai Nr. 8.3.4.0/16/J001” ieņēmumi palielināti EUR 13 041;
* projekta “Karjeras atbalsts izglītības iestādēs” ieņēmumi palielināti par EUR 13 154;
  1. Pašvaldību budžetu transferti palielināti par EUR 16 037;
  2. Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi palielināti par EUR 111 819, t.sk:
* ieņēmumi par nomu un īri palielināti par EUR 13 300 *( t.sk par telpu nomu EUR 4 300; zemes noma EUR 9 000);*
* ieņēmumi par dzīvokļu un komunāliem pakalpojumiem palielināti par EUR 59 550;
* SPC "Soļa" ieņēmumi no apmeklējumiem, projekta “Atver sirdi Zemgalē 9.2.2.1/15/I/001” ietvaros EUR 4 998;
* ieņēmumi PIUAC projektā “ Zaļā lauksaimniecība bez robežām” EUR 12 871;
* ieņēmumi PIUAC projektā – “Amatniecība kā palīgs maznodrošināto kopienu sociālās dzīves kvalitātes uzlabošanai” Med-Craft LT EUR 10 300;
* pārējie pašu ieņēmumi palielināti par EUR 10 800.

1. **Pamatbudžeta izdevumi**

Budžeta izdevumu daļā palielināti un precizēti izdevumi pa funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kodiem, kopumā par EUR 3 646 681, tajā skaitā:

* 1. Vispārējiem vadības dienestiem izdevumi palielināti par EUR 228 415, palielinājumu veido izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām un saņemtais finansējums, t.sk;
* vienreizēja dotācija administratīvo izdevumu segšanai EUR 197 733 ;
* pēc faktiskas izpildes tiek precizēts un papildus piešķirts finansējums EUR 591 vēlēšanu organizēšanai, no pašvaldības papildus ieņēmumiem;
* pēc plānotiem maksājumiem, atbilstoši Valsts kases datiem, tiek precizēts plāns kredītu procentu un apkalpošanas maksas nomaksai, palielinājums EUR 1 910;
* iestrādāts finansējums telpu remontam administratīvajā ēkā “Zelmeņi” EUR 21 581, no pašvaldības papildus ieņēmumiem;
  1. Ekonomiskajai darbībai izdevumi palielināti par EUR 64 060, palielinājumu veido;
* ESF projekta “Subsidētās darbavietas bezdarbniekiem” finansējums EUR 63 000 iestrādāts izdevumos;
* Tērvetes administrācijas ESF projekta “Subsidētās darbavietas bezdarbniekiem” iestrādāts papildus pašvaldības finansējums EUR 1 060 apmērā;
  1. Vides aizsardzības izdevumi samazināti par EUR 5 570, samazinājumu veido pārdali starp struktūrvienībām.
  2. Pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas izdevumi palielināti par EUR 176 431, palielinājumu veido līdzekļu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām un papildus piešķirtais finansējums, t.sk:
* Lambrenču siltināšanas projekta izdevumi palielināti par EUR 12 000, no pašvaldības papildus ieņēmumiem;
* Katlu mājas “Līdumi” izdevumi palielināti par EUR 22 800, no pašvaldības papildus ieņēmumiem;
* teritorijas labiekārtošanas izdevumi Tērvetes teritorija palielināti par EUR 27 400;
* finansējums pašvaldības ceļu un ielu ikdienas uzturēšanai Auces teritorijai EUR 116 481 iestrādāts izdevumos;
  1. Veselības izdevumi palielināti par EUR 24 200, papildus līdzekļi piešķirti jauno telpu ierīkošanai Jaunbērzes pagasta vajadzībām, no papildus ieņēmumiem;
  2. Kultūras un sporta izdevumi palielināti par EUR 3 490, palielinājumu veido līdzekļu pārdale starp struktūrvienībām, valdības funkcionālajam kategorijām.
  3. Izglītībai izdevumi palielināti par EUR 3 065 838, palielinājumu veido izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām un struktūrvienībām, kā arī izdevumos iestrādāts saņemtais finansējums t.sk:
* projekta “Atbalsts priekšlaicīgai mācību pārtraukšanas samazināšanai Nr. 8.3.4.0/16/J001” ieņēmumi EUR 13 041 iestrādāti izdevumos;
* projekta “Karjeras atbalsts izglītības iestādēs” ieņēmumi EUR 13 154 iestrādāti izdevumos;
* finansējums psiho emocionālā atbalsta pasākumiem Covid-19 pandēmijas radīto seku mazināšanai EUR 23 066 iestrādāts izdevumos;
* finansējums individuālo konsultāciju sniegšanai priekšmetu skolotājiem, kas sagatavo izglītojamos valsts pārbaudes darbiem Covid-19 pandēmijas laikā EUR 125 298 iestrādāts izdevumos;
* finansējums vienreizējas piemaksas piešķiršanai pedagogiem, kuri īsteno speciālās pamatizglītības programmas specialajās izglītības klasēs Covid-19 pandēmijas laikā EUR 3 552 iestrādāts izdevumos;
* finansējums projekta “WhatsApp bērni” EUR 9 995 iestrādāts izdevumos;
* piešķirtais valsts budžeta līdzfinansējums EUR 160 000 Auces vidusskolas ventilācijas sistēmu uzlabošanai iestrādāts izdevumos *( 2021. gadā paredzēti EUR 195 272, t.sk pašvaldības līdzfinansējums EUR 35 271)*
* izdevumi PIUAC projektā “ Zaļā lauksaimniecība bez robežām” samazināti par EUR 5 174, paredzot naudas līdzekļu atlikumu gada beigās EUR 18 045 apmērā;
* izdevumi PIUAC projektā “ Zaļā lauksaimniecība bez robežām” palielināti par EUR 1 584, paredzot naudas līdzekļu atlikumu gada beigās EUR 8 716;
* valsts budžeta saņemta mērķdotācija pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām EUR 2 204 013 iestrādāta izdevumos *(t.sk. vispārējas vidējās izglītības un profesionālās izglītības iestādes EUR 1 822 384; piecgadīgo un sešgadīgo bērnu apmācībā EUR 295 632; interešu izglītības programma EUR 85 997)*
* valsts budžeta saņemta mērķdotācija pašvaldības speciālajām izglītības iestādēm, kas nodrošina internāta pakalpojumus EUR 253 777 *( t.sk SPII valodiņa EUR 10 908; Bērzupes speciālā internātpamatskola EUR 242 869)*
* valsts budžeta saņemta mērķdotācija pašvaldību iestāžu profesionālās ievirzes izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām EUR 163 186 *( t.sk. Auces Mūzikas skola EUR 42 707; Bēnes Mūzikas un mākslas skola EUR 17 027; Dobeles Mūzikas skola EUR 85 414; Dobeles Mākslas skola EUR 14 314; Dobeles sporta skola EUR 3 724)*
* piešķirts papildus finansējums skolu un pirmsskolas pedagogu algas likmes palielināšanai kopsummā EUR 53 252 no “Līdzekļiem neparedzētiem izdevumiem”;
* pamatojoties uz iesniegumu un sakarā ar izglītojamo skaita palielināšanos Dobeles Amatniecības un vispārizglītojošai vidusskolai piešķirts papildus finansējums stipendijām EUR 8 348, no pašvaldības papildus ieņēmumiem;
* pamatojoties uz iesniegumu par amatu likmju palielināšanu, lai nodrošinātu mācību procesu 2021/2022 mācību gadā, piešķirts papildus finansējums EUR 10 901 tehnisko darbinieku skaita, gultas vietas nodrošināšanai izglītojamajiem dienesta viesnīcā Gaurata iela 8 *( t.sk “Ēkas dežurants”- 1 likme, “Viesnīcas dežurants” 3 likmes)* palielināšanai*,* no pašvaldības papildus ieņēmumiem;
* IZM piešķirtā dotācija interneta pieslēgumu pilnveidošanai EUR 5 401 iestrādāta izdevumos;
* valsts budžeta finansējums projekta “Labbūtības ceļakartes aktivitāšu īstenošana Dobeles novada izglītības iestādēs” EUR 3 000 iestrādāts izdevumos;
* valsts budžeta finansējums programmas “Latvijas skolas soma” īstenošanai EUR 16 068 iestrādāts izdevumos *( t.sk. Auce EUR 3 201, Tērvete EUR 1 783; Dobele EUR 11 084);*
  1. Sociālā aizsardzības izdevumi palielināti par EUR 141 159 palielinājumu veido saņemtais finansējums un izdevumu pārdale starp valdības funkcionālajam kategorijām, t.sk:
* valsts budžeta finansējums par asistenta un aprūpes pakalpojumu personām ar invaliditāti izdevumu segšanai EUR 115 050 iestrādāts izdevumos;
* finansējums par izdevumiem, kas radušies par individuālajiem aizsardzības līdzekļiem un dezinfekcijas līdzekļiem, kas iegādāti Covid-19 infekcijas ierobežošanas pasākumiem EUR 4 998 iestrādāts izdevumos;
* ĢAC “Lejasstrazdi” pamatbudžeta tāmē iestrādāts izdevumos saņemtais finansējums EUR 9 000 ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūcijā esošam bērnam;

Dobeles novada pašvaldības budžeta izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem – EUR 8 481 087 un aizņēmumu pamatsummas – EUR 2 375 357 atmaksu 2021. gadā un ieguldījumus novada kapitālsabiedrību pamatkapitālā EUR 263 593 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 1 501 510 apmērā.

Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja J.Kalniņa