Pielikums Nr. 5

Amatas novada pašvaldības saistošajiem noteikumiem Nr. 2

apstiprināti ar Amatas novada domes

22.01.2020. sēdes lēmumu Nr. 1

(sēdes protokols Nr. 3)

**Paskaidrojuma raksts par**

**Amatas novada pašvaldības 2020. gada budžetu**

Budžets ir pašvaldības finansiālās darbības pamats un finanšu instruments, ar kuru tā nodrošina savu autonomo funkciju izpildi, kā arī veic ekonomisko un sociālo vajadzību sabalansēšanu ar pašvaldības finansiālajām iespējām.

Amatas novada pašvaldības budžets 2020. gadam izstrādāts, ievērojot likumos „Par pašvaldību budžetiem”, ”Par pašvaldībām”, „Par budžetu un finanšu vadību”, kā arī nodokļu likumos, LR Ministru kabineta noteikumos un citos likumdošanas aktos izvirzītās prasības.

Šī gada budžetu raksturo galvenās prioritātes: pašvaldībā esošo visu izglītības iestāžu funkciju nodrošināšana līdz 2019./2020. mācību gada beigām, izdevumu palielināšana neatliekamām sociālajām vajadzībām maznodrošinātajai sabiedrības daļai, Eiropas Savienības (ES) struktūrfondu projektu realizācija, tehniskās dokumentācijas sagatavošana nākotnes Eiropas Savienības strukturēto fondu projektiem.

**Budžeta ieņēmumi**

**Amatas novada pašvaldības budžeta** **2020. gada ieņēmumi plānoti 8 217 177 EUR apmērā.** Pašvaldības budžeta ieņēmumu palielinājums ir 12,71%, salīdzinot ar 2019. gada budžetā plānotajiem ieņēmumiem. Šāds budžeta pieaugums veidojas, jo 2020. gadā vairs netiek atdalīts speciālais budžets, tas ir iekļauts iestādes pamatbudžetā un veido vienoto iestādes budžetu.

Pašvaldības budžeta ieņēmumus veido: *nodokļu ieņēmumi* – iedzīvotāju ienākuma nodoklis, nekustamā īpašuma nodoklis; *nenodokļu ieņēmumi*, kuros ietilpst valsts un pašvaldību nodevas, naudas sodi, procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem un ieņēmumi no pašvaldību īpašuma pārdošanas; *transfertu ieņēmumi* no valsts un pašvaldību budžetiem un *budžeta iestāžu ieņēmumi*.

*Nodokļu ieņēmumi*. 2020. gadā Amatas novada pašvaldības budžeta ieņēmumi no nodokļiem plānoti 3 266 515 EUR jeb par 3,96% mazāk kā plānoti 2019. gada budžetā.

Lielākais īpatsvars nodokļu ieņēmumos ir iedzīvotāju ienākuma nodoklim (84,69%) un nekustamā īpašuma nodoklim (14,43%). Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi plānoti 2 766 515 EUR jeb par 5,39% mazāk kā 2019. gada budžetā.

Nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi ir plānoti 471 500 EUR jeb par 1,13% mazāk nekā 2019. gada budžetā.

*Nenodokļu ieņēmumus* 2020. gadā plānots iekasēt 233 332 EUR apmērā jeb par 30,05% mazāk kā 2019. gadā. Šos ieņēmumus veido procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem, valsts un pašvaldību nodevas, naudas sodi un sankcijas, kā arī ieņēmumi no pašvaldību īpašumu pārdošanas.

*Transfertu ieņēmumi* (ieņēmumi, ko pašvaldība saņem no valsts vai citu pašvaldību budžetiem) 2020. gadā plānoti 4 241 693 EUR jeb par 38,02% vairāk nekā 2019. gadā. Ieņēmumi no valsts budžeta plānoti 3 843 482 EUR, šajos ieņēmumos ir uzskaitīta arī valsts dotācija autoceļu uzturēšanai, kas iepriekšējos gados tika atdalīta speciālajā budžetā. Ieņēmumi no citām pašvaldībām 395 211 EUR.

*Budžeta iestāžu ieņēmumi* 2020. gadā plānoti 637 475 EUR jeb 1,4% mazāk kā 2019. gadā. Šos ieņēmumus – 14,75% jeb 70 139 EUR ir plānots iekasēt par izglītības iestāžu maksas pakalpojumiem, 5% jeb 23 832 EUR par nomu un īri un 79,93% jeb 380 156 EUR par pārējiem budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem.

Budžeta plānotie valsts dotācijas ieņēmumi autoceļiem un dabas resursu nodoklim 2019. gadā  paredzēti 337 500 EUR apmērā, kas ir par 0,7% vairāk nekā 2019. gadā plānotie budžeta ieņēmumi. Autoceļu fonda ieņēmumi šajā gadā ir plānoti 309 000 EUR, kas ir tikpat, cik 2019. gada budžetā, ieņēmumi no dabas resursu nodokļa ir plānoti 28 500 EUR jeb par 14% vairāk kā 2019. gadā.

**Budžeta izdevumi**

Budžeta izdevumi plānoti pēc nulles principa, ņemot vērā reālās finanšu iespējas un nodrošinot pašvaldības attīstības galvenos uzdevumus, piesaistot ES struktūrfondu līdzekļus.

**Amatas novada pašvaldības budžeta 2020. gada izdevumi plānoti 9 154 665 EUR apmērā.** Pašvaldības budžeta izdevumu palielinājums ir par 8,28%, salīdzinot ar 2019. gada budžeta plānotajiem izdevumiem. Visi pašvaldības plānotie kopējie izdevumi pēc savas ekonomiskās būtības iedalīti deviņās (pavisam tās ir desmit) funkcionālajās kategorijās.

***Vispārējiem valdības dienestiem*** apstiprināts finansējums **640 356 EUR** apmērā. Šajos izdevumos ietilpst izpildvaras institūcijas, pašvaldības parāda procentu maksājumi.

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par pašvaldībām” un atbilstoši Amatas novada pašvaldības nolikumam pašvaldības iedzīvotāju pārstāvību nodrošina to ievēlēts pašvaldības lēmējorgāns – dome, ko veido ievēlēti deputāti, savukārt domes pieņemto lēmumu izpildi, kā arī tās darba organizatorisko un tehnisko apkalpošanu nodrošina administrācija. Izpildvaras, Dzimtsarakstu nodaļas uzturēšanai 2020. gadā plānoti izdevumi 640 356 EUR, kas ir par 3,38% mazāk kā 2019. gadā.

Vispārējo valdības dienestu  izdevumu īpatsvars budžetā 6,99%.

***Sabiedriskās kārtības un drošības*** nodrošināšanai budžetā paredzēti **183 440** **EUR** jeb 2% no kopējiem izdevumiem, kas ir par 4,27% mazāk nekā plānots 2019. gada budžetā

***Ekonomiskajai darbībai*** no pašvaldības budžeta izdevumiem ir plānots tērēt **1 833 493 EUR** jeb 20% no kopējiem izdevumiem, kas ir par 158,64% vairāk nekā plānots 2019. gada budžetā. Palielinājums saistīts ar autoceļu fonda iekļaušanu pamatbudžetā.

***Vides aizsardzībai*** 2020. gada budžetā plānoti **2 300 EUR** jeb 0,03% no pašvaldības budžeta izdevumiem, kas ir par 83,6% mazāk par plānoto 2019. gada budžetā.

***Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas*** pasākumiem budžetā paredzēti **1 435 233 EUR** jeb 15,68 % no kopējiem pašvaldības budžeta izdevumiem, kas ir par 4,11% vairāk nekā 2019. gadā.

Funkcijai ***Veselība*** budžetā ir plānoti **25 431 EUR** jeb 0,28% no kopējiem budžeta izdevumiem, kas ir par 36,54% mazāk nekā 2019. gada budžetā. Izdevumus sastāda projekts “Vietējās sabiedrības veselības veicināšanas, slimību profilakses pasākumu īstenošana Amatas novadā”.

Funkcijai ***Atpūta, kultūra, reliģija*** pamatbudžetā ir plānoti **715 681 EUR** jeb 7,81% no kopējiem budžeta izdevumiem, kas ir par 29,42% mazāk kā 2019. gadā.

***Izglītības funkcijas finansēšanai*** budžetā ir plānoti **3 150 674 EUR** jeb 34,42%, kas ir par 20,26% mazāk nekā 2019. gada budžetā. Valsts budžeta mērķdotācijas izglītībai plānotas 8 mēnešu periodam.

***Sociālās nodrošināšanas*** funkcijas veikšanai paredzētais finansējums **1 168 057 EUR** jeb 12,76% no kopējiem budžeta izdevumiem, kas ir par 91,23 % vairāk nekā 2019. gadā.

***Finansēšanas daļu*** veido aizņēmumi unaizņēmumu atmaksa, skaidras naudas, depozītu apjoma izmaiņas. Amatas novada pašvaldības budžetā ir iekļautas plānotās kredītsaistības ar Valsts kasi **2 737 951 EUR.** 2020. gadā plānots no Valsts Kases projektu realizācijai paņemt kredītu **263 670 EUR.** Kredītu pamatsummu atmaksai plānoti **511 896 EUR**.

Domes priekšsēdētāja: E. Eglīte