4.pielikums

**Paskaidrojuma raksts**

**par Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada budžetu**

Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada budžets izstrādāts, ievērojot likumos „Par pašvaldību budžetiem”, „Par pašvaldībām”, „Par budžetu un finanšu vadību”, “Likumu par valsts budžetu 2021. gadam”, kā arī speciālajos nodokļu likumos, Ministru kabineta noteikumos un citos spēkā esošajos likumdošanas aktos paredzētās prasības.

Pašvaldības darbības finansiālo pamatu veido budžets, kas ir svarīgākais instruments pašvaldības autonomo funkciju izpildes nodrošināšanai, ekonomisko un sociālo vajadzību sabalansēšanai, kā arī teritorijas ilgtermiņa attīstībai.

Baltinavas novada pašvaldības budžets 2021. gadam sastāv no pamatbudžeta, ko veido attiecīgas ieņēmumu un izdevumu daļas. Pašvaldība ir ņēmusi vērā visu nozaru intereses un centusies sabalansēt pieejamos finanšu līdzekļus tā, lai nodrošinātu uzlabojumus sabiedrībai svarīgās jomās.

Baltinavas novada pašvaldības budžets balstīts uz ilgtspējīgas attīstības stratēģiju, kurā atspoguļots pašvaldības ilgtermiņa redzējums, stratēģiskie mērķi un ilgtermiņa prioritātes

Skaitliskā informācija par budžeta ieņēmumiem, izdevumiem un atbilstība budžeta klasifikācijai ir norādīta Baltinavas novada domes saistošo noteikumu „ **Par Baltinavas novada pašvaldības 2021. gada budžetu**” pielikumos.

**Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada budžeta ieņēmumi**

Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada kopbudžeta ieņēmumi plānoti 1 112 498EUR apmērā. Kopējie budžeta ieņēmumi uz vienu Baltinavas novada iedzīvotāju 1071,77, 2020.gadā bija1 171,80 EUR.

Kopā ar atlikumu no iepriekšējā gada – 435 137 EUR apmērā, pašvaldības pieejamie finanšu resursi 2021.gadā plānoti 1 547 635EUR apmērā.

**2021.gada budžeta ieņēmumi salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rādītāju nosaukumi** | **2020.g. plāns gada sākumā** | **Apstiprināts 2021. gadam** | **Palielinājums/ Samazinājums** |
| **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **I IEŅĒMUMI - kopā** | **1260854.00** | **1112498.00** | **-148356.00** |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| **IENĀKUMA NODOKĻI** | **359718.00** | **328873.00** | **-30845.00** |
| **ĪPAŠUMA NODOKĻI** | **64277.00** | **63242.00** | **-1035.00** |
| **NODOKĻI PAR PAKALPOJUMIEM UN PRECĒM** | **0.00** | **6000.00** | **6000.00** |
| **VALSTS (PAŠVALDĪBU) NODEVAS UN KANCELEJAS NODEVAS** | **589.00** | **150.00** | **-439.00** |
| **PĀRĒJIE NENODOKĻU IEŅĒMUMI** | **0.00** | **12.00** | **12.00** |
| **Ieņēmumi no valsts (pašvaldību) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas** | **17042.00** | **12162.00** | **-4880.00** |
| **Valsts budžeta transferti** | **760592.00** | **656748.00** | **-103844.00** |
| **Pašvaldību budžetu transferti** | **35890.00** | **27373.00** | **-8517.00** |
| **Iestādes ieņēmumi** | **22746.00** | **17938.00** | **-4808.00** |

Samazinājies ienākuma nodokļa ieņēmumi 30 845 EUR un valsts budžeta transferti , pašvaldību budžeta transferti . Arī pašu ieņēmumi samazinās ,sakarā ar ārkārtas stāvokli valstī.

**Budžeta ieņēmumu struktūra**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rādītāju nosaukumi** | **Apstiprināts 2021. gadam** |
| **EUR** | % |
| **I IEŅĒMUMI - kopā** | **1112498.00** | 100 |
| 1 | 4 |   |
| **IENĀKUMA NODOKĻI,**  | **328873.00** | 29.56 |
| **ĪPAŠUMA NODOKĻI** | **63242.00** | 5.68 |
| **NODOKĻI PAR PAKALPOJUMIEM UN PRECĒM,**  | **6000.00** | 0.54 |
| **VALSTS (PAŠVALDĪBU) NODEVAS UN KANCELEJAS NODEVAS** | **150.00** | 0.01 |
| **PĀRĒJIE NENODOKĻU IEŅĒMUMI** | **12.00** | 0.00 |
| **Ieņēmumi no valsts (pašvaldību) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas** | **12162.00** | 1.09 |
| **Valsts budžeta transferti** | **656748.00** | 59.03 |
| **Pašvaldību budžetu transferti** | **27373.00** | 2.46 |
| **Iestādes ieņēmumi,** | **17938.00** | 1.61 |

**Nodokļu ieņēmumi** 35.16% no ieņēmumiem vai 377.76 EURuz vienu novada iedzīvotāju , 2020.gadā bija399,62 EUR

* **Iedzīvotāju ienākuma nodokļa** ieņēmumi Baltinavas novada pašvaldībai 2021gadā 328 873 EUR 29,56 % no kopējiem p ieņēmumiem.
* **Nekustamā īpašuma nodokļa** ieņēmumi tiek plānoti 63 242 EUR 5,68% no kopējiem budžeta ieņēmumiem.

**Valsts budžeta transferti**plānoti 656 748 apjomā jeb 29.03% no kopējiem ieņēmumiem. Baltinavas novada pašvaldības ieņēmumu plānā mērķdotācija izglītības funkciju nodrošināšanai plānota 2021.gada astoņiem mēnešiem, Baltinavas mākslas un mūzikas skolai gadam dotācija pedagogu darba samaksai un darba devēja obligātajam sociālajām iemaksām 55 163 EUR Dotācija mākslas kolektīvu vadītājiem plānota 1 604 EUR apmērā. Mērķdotācija invalīdu asistentu darba finansēšanai plānota 3 757 EUR apmērā. Dotācijaautoceļu uzturēšanai50 765 EUR apmērā

**Dotācija no pašvaldību izlīdzināšanas fonda** plānota 369 159 EUR apmērā.

**Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada kopbudžeta izdevumi**

Plānoti 2 051 477EUR apmērā. Kopējie budžeta izdevumi uz vienu Baltinavas novada iedzīvotāju 1976.37 EURO , bet 2020.gadā 1 491,13. EUR.

Baltinavas novada pašvaldības ieņēmumi tiek novirzīti pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – izdevumiem no budžeta finansētu institūciju - pašvaldības izglītības, kultūras, sporta nodaļu uzturēšanai, pasākumu finansēšanai, infrastruktūras uzturēšanai, pabalstiem maznodrošinātajiem iedzīvotājiem, projektu finansēšanai un citiem izdevumiem, kas uzskaitīti saistošo noteikumu „Par Baltinavas novada pašvaldības budžetu 2021.gadam” 2. pielikumā. Ir plānoti lieli kapitālieguldījumi.

Plānots lūgt Valsts Kasei aizņēmumus divu ceļu atjaunošanai-170 000 EUR un kultūras nama remontam -400 000 EUR

**Pašvaldības 2021.gada budžeta prioritātes**

Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada budžeta ietvaros plānotās aktivitātes ir atbilstošas un pakārtotas Baltinavas novada pašvaldības Attīstības programmas 2012.-2020.gadam(aktualizēta līdz 2021.gada 1.jūlijam) un Baltinavas ilgtspējīgās attīstības stratēģijas līdz 2030.gadamnoteikts novada attīstības stratēģiskie mērķi, ilgtermiņa prioritātes, vidēja termiņa prioritātes un rīcības virzieni šo mērķu sasniegšanai:

*Stratēģiskie mērķi*

* Kopējo mērķi vadīta , saliedēta iedzīvotāju kopiena
* Novada resursu ilgtspējība
* Attīstīta ekonomika

*Ilgtermiņa prioritātes:*

* Cilvēku atbildības , aktivitātes , zināšanu paaugstināšana.
* Novada resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšana
* Priekšnosacījumu veidošana ekonomikas dažādošanai un uzņēmējdarbības aktivizēšanai

*Vidēja termiņa prioritātes:*

* Sociālās , kultūras unizglītības jomas saskaņotā kopdarbība
* Darba vietu radīšanas priekšnosacījumu veidošana
* Uz vietējo dabas resursu balstītu tautsaimniecību nozaru attīstības sekmēšana
* Novada kultūrvēsturisko un dabas resursu vērtības paaugstināšanas veicināšana
* Efektīvas pārvaldes nodrošināšana
* Inženiertehniskās infrastruktūras sakārtošana un attīstība

Saskaņā ar aktualizēto Baltinavas novada pašvaldības Attīstības programmas 2012.-2020.gadam Investīciju plānu, Baltinavas novada dome noteikusi, ka 2021.gadā Baltinavas novadā galvenā no prioritātēm – infrastruktūras sakārtošana. Baltinavas novada pašvaldība 2021.gadā no pašvaldības līdzekļiem un likumā “Par valsts budžetu 2021.gadam” 12.panta 4.daļu veikts pašvaldības autoceļu infrastruktūras sakārtošanu, atjaunojot 4,6 km grants seguma un uzklājot dubulto virsmas apstrādi Baltinavas ielām 1,828 km garumā, ar kopējām provizoriskām izmaksām 203869 EUR. Tāpat izmantojot iespēju ņemt aizņēmumu Valsts kasē Baltinavas novada pašvaldība ieplānojusi, katras pašvaldības vienam noteiktam prioritāram investīciju projektam, kas atbilst pašvaldības attīstības programmas investīciju plānam, nepārsniedzot 400000 EUR, veikt Baltinavas Kultūras nama un teritorijas infrastruktūras sakārtošanu un apkures sistēmas efektivitātes uzlabošanu, pārejot uz atjaunojamiem energoresursiem.

Tiks turpināta Saimnieciskās nodaļas materiāli tehniskās bāzes papildināšana, iegādājoties trīspunktu uzkares ekskavatoru.

Baltinavas novada dome plāno atbalstīt Baltinavas novada jaunos un mazos uzņēmējus, piešķirot 2400 EURgranta programmai “Mana biznesa ideja Baltinavā” un skolēnu nodarbinātībai vasarā.

2021.gadā, lai uzlabotu drošību Baltinavas ciemā un Baltinavas novada pašvaldību iestāžu teritorijās ir ieplānotas videokameru uzstādīšana un videonovērošanas sistēmas ierīkošana 8000 EUR apmērā.

Dabas resursu nodokļa izlietojuma daļā 20000 EURtiek novirzītiObeļovas un Svētūnes ezeru ekosistēmas uzlabošanai, veicot niedru pļauju, kas plānota 2021.gadā, 2022.gadā un 2023.gadā, tādejādi apturot abu ezeru aizaugšanu. Tāpat no šīs finanšu daļas ir plānoti 6000 EUR četru vides izglītojošo skolu organizēšanai.

**Baltinavas novada pašvaldības sociāli ekonomiskais raksturojums**

Baltinavas novada administratīvajā teritorijā kopējais iedzīvotāju skaits uz 01.01.2020.gadā bija 1038 (pēc PMLP datiem), iedzīvotāju skaits turpina samazināties un ir par 24 mazāk nekā bija uz 01.01.2019. Iedzīvotāju blīvums 2020.gadā bija 5 cilvēki uz km2 (pēc CSP datiem). 2020.gadā Baltinavas novadā dzimuši 6 bērni, miruši 21 iedzīvotājs. Izdeklarējušies 40 iedzīvotāji, piedeklarējušies 9 iedzīvotāji. Darbaspējas vecuma iedzīvotāji ir 67,8%, pēc darba spējas vecuma 21,9%, pirms darba spējas vecuma 10,2%, kas ir samērā zems rādītājs, Latvijā vidēji šis rādītājs ir 16,0%. Tas parāda to, ka Baltinavas novada iedzīvotāji strauji noveco.

Bezdarba līmenis uz 31.12.2020.gadu sastādīja 12,7% (pēc NVA datiem), ja salīdzina ar iepriekšējā gada šo periodu, tad bezdarba līmenis ir pieaudzis par 2,1%, viens no faktoriem, kas veicināja šo pieaugumu ir Covid-19 pandēmijas izraisītā krīze. Ja skatās pa vecuma grupām lielākais īpatsvars ir grupā no 50-54 gadi un tie ir 23,75 %, vismazākais īpatsvars ir grupā no 25 -29 gadiem, tas sastāda 5,0 %. Pa izglītības grupām vislielāko īpatsvaru 37,5% bezdarbnieki ar vispārējo vidējo izglītību, vismazāko īpatsvaru sastāda bezdarbnieki ar augstāko izglītību 6,0%.

2020.gadā Baltinavas novada teritorijā darbojās 72 aktīvi uzņēmumi (LURSOFT dati) (juridiskās personas - SIA un zemnieku saimniecības) un 51 saimnieciskās darbības veicēji (pašvaldības dati) (fiziskas personas), pamatā tie lauksaimnieciskās ražošanas uzņēmumi, t.sk. 33 uzņēmumi ir bioloģiskās produkcijas ražošanas uzņēmumi (salīdzinājumā ar 2019.gadu bioloģiskās produkcijas ražošanas uzņēmumi ir palielinājušies par 2), novadā darbojas 4 ar tūrisma pakalpojumiem saistīti uzņēmumi.2020.gadā tika reģistrēts 1 jauns uzņēmums (individuālais komersants) un likvidēts 1 uzņēmums. Baltinavas novada lielākā uzņēmuma apgrozījums 2020.gadā sastādīja 2,7 miljEUR.

**Baltinavas novada pašvaldības 2021.gada budžeta izdevumi**

Budžeta izdevumu kopējais apjoms 2021.gadam plānots 1 604 455EUR apmērā. Izdevumu finansēšanai tiks izmantots budžeta līdzekļu atlikums gada sākumā, kas sastādīja 376 175 EUR. Baltinavas novada domes saistošo noteikumu „Par Baltinavas novada pašvaldības budžetu 2020.gadam” 2.pielikumā ir pamatbudžeta izdevumu sadalījums atbilstoši veicamajām funkcijām.

**Baltinavas novada pašvaldības 2020.gada budžeta izdevumu struktūra**

Vispārējie vadības dienesti398 785 EUR vai 20,15%, 2020.gadā 24,24%, sabiedriskā kārtība un drošība 600 EUR vai 0,03% , 2020.gadā 0.06%, Sociālā aizsardzība98 701 EUR vai 4,99% 2020.gadā 6.56%, Izglītība 586 800 EUR vai29,65% , 2020.gadā 36.72%.Atpūta,kultūra un sports 515 423 EUR vai26.05% un 2020.gadā 11,00%, ekonomiskās darbības 310 139EUR vai15.67% un 2020.gadā 12,86%, teritoriju un mājokļu apsaimniekošana 16 519 EUR vai0,83% un 2020.gadā 1,71%, vides aizsardzība 49 327 EUR vai2,49% un 2020.gadā6,84%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām** | 2021.gads | 2020.gads | **Palielinājums/ Samazinājums** |
|  | EURO | EURO | EURO |
| Vispārējie valdības dienesti | 398 785 | 350 354.00 | 48 431.00 |
| Aizsardzība | 0 | 0.00 | 0.00 |
| Sabiedriskā kārtība un drošība | 600 | 292.00 | 308.00 |
| Ekonomiskā darbība | 310 139 | 185 960.00 | 124 179.00 |
| Vides aizsardzība | 49 327 | 98 872.00 | -49 545.00 |
| Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana | 16 519 | 24 722.00 | -8 203.00 |
| Veselība | 2 523 | 0.00 | 2 523.00 |
| Atpūta, kultūra un reliģija | 515 423 | 159 050.00 | 356 373.00 |
| Izglītība | 586 800 | 530 861.00 | 55 939.00 |
| Sociālā aizsardzība | 98 701 | 94 766.00 | 3 935.00 |
| kopā izdevumi | 1 978 817 | 1 455 505.00 | 523 312.00 |

Izdevumu palielinājums vai samazinājums atbilstoši funkcionālajām kategorijām ir atkarīgs no projektu realizācijas un to piesaistīto līdzekļu ieguldījumu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām** | 2021.gads |
|  | EURO | % |
| Vispārējie valdības dienesti,  | 398 785 | 20.15 |
| Aizsardzība | 0 | 0.00 |
| Sabiedriskā kārtība un drošība,  | 600 | 0.03 |
| Ekonomiskā darbība.  | 310 139 | 15.67 |
| Vides aizsardzība,  | 49 327 | 2.49 |
| Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana, | 16 519 | 0.83 |
| Veselība,  | 2 523 | 0.13 |
| Atpūta, kultūra un reliģija,  | 515 423 | 26.05 |
| Izglītība,  | 586 800 | 29.65 |
| Sociālā aizsardzība,  | 98 701 | 4.99 |
| kopā izdevumi | 1 978 817 | 100 |

**Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai** paredzēti 398 785 EUR ( izņemot kredītsaistību pamatsummu apmaksu72 660 EUR , kur ir plānoti maksājumi par esošajiem kredītiem), tajā skaitā klientu apkalpošanas centra izdevumi 12 902, deputātu atalgojumam39 625, aizņēmuma apkalpošanas izdevumi 1 581 EUR.

Izpildvaras jeb pašvaldības pārvaldes funkcijas saskaņā ar likumu „Par pašvaldībām” nodrošina Baltinavas novada dome. Šo funkciju īstenošanu saskaņā ar apstiprināto novada domes nolikumu nodrošina ievēlētie deputāti, domes vadība un struktūrvienības. 2017.gadā pašvaldību vēlēšanās tika ievēlēti 9 domes deputāti. Domē izveidoto struktūrvienību – nodaļu kompetencē ir pašvaldībai uzdoto funkciju administrēšana.

**Ekonomiskajai darbībai**, Tūrisma attīstības nodrošināšanai, bezdarbnieku algošanai sabiedrisko darbu veikšanai un būvvaldes uzturēšanas izdevumi pašvaldības ceļu tīkla uzturēšanai un atjaunošanai gadā ir plānoti 310 139 EUR no dotācijas autoceļiem,38 366 no pamatbudžeta līdzekļiem un aizņēmums Valsts Kasē 170 000 EUR

**Vides aizsardzības pasākumiem** paredzēti 49 327 EUR. Līdzekļus plānots izmantotkanalizācijas apsaimniekošanai unatkritumu apsaimniekošanas darbiem.Tajā skaitā no dabas resursu nodokļa ieņēmumiem un atlikuma 12 186EUR

**Teritorijas un mājokļu apsaimniekošanai** paredzēti0,83%no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem vai 16 519 EUR. Līdzekļus paredzēts izmantot komunālās saimniecības uzturēšanai, ūdensapgādei, ielu apgaismošanai, teritoriju labiekārtošanai un ikdienas uzturēšanas darbu veikšanai, pašvaldību dzīvojamā fonda uzturēšanai un remontiem.

**Kultūrai, atpūtai un sportam** plānoti 515 423 EUR Šajā budžeta sadaļā paredzēts finansējums sporta un kultūras pasākumiem, bibliotēkai, muzejam, kultūras namam, amatiermākslas kolektīviem, kultūras nama remontam un apkures sistēmas projekta izstrādei.

**Izglītības** nozarei plānotais izdevumu apjoms ir 586 800 EUR 29.65%no pamatbudžeta kopējiem izdevumiem. Mērķdotācija pedagoģisko darbinieku atalgojumam tiek plānota astoņiem mēnešiem. Izdevumi ietver pedagoģiskā un saimnieciskā personāla atlīdzību, skolas ēku un telpu uzturēšanu un remontu, bērnu un skolēnu ēdināšanu, skolēnu pārvadājumus, norēķinus par izglītības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem, pakalpojumu apmaksu, krājumu, materiālu, energoresursu, inventāra, grāmatu un periodikas iegādi. Šajā sadaļā plānoti arī izdevumi novada Izglītības pārvaldes un Pieaugušo izglītības un informācijas centra darbības nodrošināšanai.

**Sociālā aizsardzībai** plānoti 98701 EUR vai4,99% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem. Paredzēti līdzekļi sociālā dienesta uzturēšanai, sociālā dienesta asistentu pakalpojuma nodrošināšanai, sociālajiem pabalstiem, pabalstiem ģimenēm ar bērniem, pabalsti ārkārtas situācijās, bāriņtiesas darbības nodrošināšanai

**Parādu un galvojumu finansiālo saistību izklāsts**(Pielikums Nr.3.). 2021.gada saistību apmērs par saņemtajiem kredītiem ir 74 240 EUR vai 9,00% no pašu ieņēmumiem. Aizņēmumi ir ņemti Latvijas Republikas Valsts kasē.Galvojumus Baltinavas novads nav sniedzis. Plānots lūgt Valsts Kasei aizņēmumus divu ceļu atjaunošanai-170 000 EUR un kultūras nama remontam -400 000 EUR.

Baltinavas novada domes priekšsēdētāja Sarmīte Tabore