

Paskaidrojums 2024.gada 18.decembra saistošajiem noteikumiem Nr. 31 “Grozījumi 2024.gada 22.janvāra saistošajos noteikumos Nr.1 “Par Jelgavas novada pašvaldības budžetu 2024.gadam””

Pamatojoties uz Jelgavas novada pašvaldības (turpmāk – pašvaldība) budžeta izpildi uz 2024.gada 30.novembri, veiktajām iepirkumu procedūrām un noslēgtajiem līgumiem, pašvaldības iestāžu plānoto un īstenoto darbu izvērtējumu, pārskatot veicamo darbu prioritātes, iesniegto ES struktūrfondu projektu apstiprināšanā vai realizācijā esošo projektu izmaksu izmaiņas atbilstoši veiktajām aktivitātēm, sagatavoti budžeta grozījumi uz 2024.gada 1. decembri, kuros:

1. precizēti pamatbudžeta nenodokļu ieņēmumi, ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem, transfertu ieņēmumi un saņemtie ieņēmumi dažādu ES struktūrfondu līdzfinansētu projektu/ aktivitāšu īstenošanai;
2. precizēti pamatbudžeta izdevumi pēc funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kodiem, nodrošinot pašvaldības darbības nepārtrauktību un neietekmējot iestāžu sniegto pakalpojumu un funkciju nodrošināšanu;
3. precizēts Valsts mērķdotāciju apjoms;
4. precizēta informācija par kārtējā saimnieciskajā gadā plānoto pašvaldības saistību apjomu.

Pamatbudžets

Pašvaldības budžeta veikto grozījumu rezultātā, pamatbudžeta 2024.gadam ieņēmumu plāns palielināts par **2 009 166 euro**, veidojot ieņēmumu plāna kopsummu **68 032 296 euro** apmērā ar finansēšanu 16 253 893 euro apmērā, naudas līdzekļu atlikumu uz perioda beigām 990 103 euro apmērā, pamatbudžeta izdevumu plāns 2024.gadam palielināts par **1 201 775 euro**, veidojot izdevumu plāna kopsummu **84 286 189 euro** apmērā, saskaņā ar šo noteikumu 1.pielikumu.

Pašvaldības pamatbudžeta izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem (finansēšana) – 16 253 893 euro apmērā, saņemto aizņēmumu pamatsummas atmaksu 2 226 100 euro apmērā paredzēts finansēt no budžeta līdzekļu atlikuma gada sākumā 9 748 505 un plānotiem aizņēmumiem 10 221 591 euro apmērā. Uz naudas līdzekļu atlikumu perioda beigās novirzīti 990 103 euro apmērā.

Ieņēmumi

Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi, budžeta veikto grozījumu rezultātā, palielināti par 2 009 166 euro, veidojot izdevumu plāna kopsummu **68 032 296 euro** apmērā, tai skaitā pašvaldības budžeta ieņēmumi palielināti par 205 261 euro, valsts budžeta mērķa dotācijas ieņēmumi palielināti par 996 514 euro un ES struktūrfondu projektu budžeta ieņēmumi palielināti par 807 391 euro.

Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi, tajā skaitā:

1. Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības par vētras radīto seku izraisīto zaudējumu kompensēšanu 31 568 euro apmērā;
2. Saņemtie pašvaldību transferti no citām pašvaldībām par savstarpējiem norēķiniem 116 032 euro apmērā;
3. Saņemtie valsts budžeta transferti, tajā skaitā atbalstam Ukrainas krīzē cietušajiem un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšanai 47 220 euro apmērā;
4. Ieņēmumi par nedzīvojamo telpu nomu sporta nometnēm 10 441 euro.

Valsts budžeta mērķdotācijas ieņēmumi, tajā skaitā:

1. Pedagogu darba samaksai (tai skaitā 5-6 gadīgo apmācībai, interešu izglītībai, vispārējai izglītībai) 618 366 *euro* apmērā;
2. Profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu īstenošanai 5 389 *euro* apmērā;
3. Profesionālās ievirzes mākslas/mūzikas/dejas izglītības programmu finansēšanai 221 659 *euro*;
4. Izglītojamo ēdināšanas nodrošināšanai 96 089 *euro*;
5. Kultūrizglītības programmas “Latvijas skolas soma” īstenošanai 20 688 *euro* apmērā;
6. Māksliniecisko kolektīvu vadītāju darba samaksai 28 086 *euro*;
7. Neformālās izglītības pasākumu Ukrainas bērniem un jauniešiem nodrošināšanai 6 237 *euro*.

Atbilstoši saņemtajam finansējumam, **ES struktūrfondu projektu budžeta** ieņēmumi palielināti par 807 391 *euro*. Par saņemto ES struktūrfondu finansējumu investīciju projektu īstenošanai (6.1.1.3. pasākumā "Atbalsts uzņēmējdarbībai nepieciešamās publiskās infrastruktūras attīstībai, veicinot pāreju uz klimatneitrālu ekonomiku" un 1.2.1.3.i. investīcijas "Pašvaldību ēku un infrastruktūras uzlabošana, veicinot pāreju uz atjaunojamo energoresursu tehnoloģiju izmantošanu un uzlabojot energoefektivitāti") samazināts plānotais aizņēmumu apjoms par 807 391 *euro*.

Izdevumi

Pašvaldības budžeta veikto grozījumu rezultātā, pamatbudžeta izdevumu plāns 2024.gadam palielināts par **1 201 775 *euro***, veidojot izdevumu plāna kopsummu **84 286 189 *euro*** apmērā. Pašvaldības pamatbudžeta izdevumi, budžeta veikto grozījumu rezultātā palielināti par 205 261 *euro*, valsts budžeta mērķa dotācijas ieņēmumi palielināti par 996 514 *euro*.

Pašvaldības finansējuma izdevumu palielinājums saistīts ar:

1. vētras radīto postījumu seku novēršanai 31 568 *euro* apmērā par saņemto apdrošināšanas atlīdzību;
2. pašvaldību uzturēšanas izdevumu transfertiem citām pašvaldībām par savstarpējiem izglītības norēķiniem 116 032 *euro*;
3. atbalstu Ukrainas krīzē cietušajiem 20 500 *euro*;
4. sociālās rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšanu 26 720 *euro*;
5. Kalnciema vidusskolas uzturēšanas izdevumiem 10 441 *euro*, kas segti no papildus ieņēmumiem par telpu nomu.

No **valsts mērķdotācijām** sedzami izdevumi, attiecīgi saņemto mērķdotāciju apjomam un izlietojuma mērķim, palielināti par **996 514 *euro*** (detalizēti pie ieņēmumu sadaļas).

ES struktūrfondu projektu budžeta izdevumu apjoms nav mainīts.

Pamatojoties uz “Jelgavas novada pašvaldības Budžeta sagatavošanas un izpildes organizēšanas kārtība” 10., un 29.5. punktiem no programmas “Līdzekļi neparedzētiem izdevumiem - pašvaldību līdzekļu neparedzētiem gadījumiem plānošanas (funkcionālās kategorija 04.740; ekonomiskās klasifikācijas kods 2275) vajadzībām novirzīts:

1. 2024.gada 29.oktobra domes priekšsēdētāja rīkojums Nr. JNP/3-2/24/300 Par līdzekļu piešķiršanu no finansējuma “Līdzekļi neparedzētiem izdevumiem” kanalizācijas tīkla bojājumu Ezera ielā 25, Ozolniekos novēršanai” – 3414 *euro*. funkcionālā kategorija 06.600; ekonomiskās klasifikācijas kods 2244;
2. 2024.gada 7.novembra domes priekšsēdētāja rīkojums JNP/3-2/24/321 “Par līdzekļu piešķiršanu no finansējuma “Līdzekļi neparedzētiem izdevumiem” Valsts svētku

pasākumam” 6 200 *euro*, funkcionālā kategorija 08.620; ekonomiskās klasifikācijas kodi 1150, 1210 un 2231;

3. Šajos grozījumos, novirzīti līdzekļi skolēnu ēdināšanai 150 000 *euro*, funkcionālā kategorija 09.600, ekonomiskās klasifikācijas kods 2363.

2024.gada 22.janvārī ar saistošajiem noteikumiem Nr.1 “Par Jelgavas novada pašvaldības budžetu 2024.gadam” skolēnu ēdināšanai tika apstiprināti izdevumi 1 098 537 *euro* apmērā. Pamatojoties uz 24.aprīļa Domes lēmums “Par līdzdalības izbeigšanu SIA “Zemgales veselības centrs”” un “Par SIA “Zemgales veselības centrs” kapitāla daļu pārdošanu” atcelšanu, lai sabalansētu pašvaldības budžeta ieņēmumus un izdevumus, tika pārskatīti visi izdevumi. Ēdināšanai nepieciešamo līdzekļu apjomu ietekmē skolēnu apmeklējums, tāpēc izmaksas precīzi nav prognozējamās. Lai neiesaldētu līdzekļus, ar 2024.gada 17.jūnija saistošajiem noteikumiem Nr. 11 “Grozījumi 2024.gada 22.janvāra saistošajos noteikumos Nr.1 “Par Jelgavas novada pašvaldības budžetu 2024.gadam”” izdevumi skolēnu ēdināšanai tika samazināti par 281 044 EUR. Ņemot vērā faktisko izpildi un 2024.gada 28.augusta domes lēmumu Nr.32 (protokolsNr.20) saistošie noteikumi Nr.19 “Par izglītojamo ēdināšanas maksas atvieglojumiem Jelgavas novada pašvaldības dibinātajās izglītības iestādēs” (tika palielinātas pašvaldības apmaksātās pusdienas 5.-12.klasēm no 1 *euro* uz 1.40 *euro* par porciju). Ņemot vērā iepriekš minēto, līdz gada beigām izglītojamo ēdināšanai papildus nepieciešami 150 000 *euro*.

Atbilstoši iekšējo noteikumu “Budžeta sagatavošanas un izpildes organizēšanas kārtība” 35.punktam, ņemot vērā faktisko izpildi un paredzamos izdevumus līdz gada beigām, grozīti pamatbudžeta izdevumi, precizējot izdevumu apjomu starp funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kodiem, nemainot mērķi un iepriekš apstiprināto kopējo budžeta apjomu. Izdevumi precizēti, jo pamatojoties uz 2024.gada 17.jūnija saistošajiem noteikumiem Nr. 11 “Grozījumi 2024.gada 22.janvāra saistošajos noteikumos Nr.1 “Par Jelgavas novada pašvaldības budžetu 2024.gadam”, iestāžu un struktūrvienību budžetu apjomi ievērojami tika samazināti. Faktiskā izpilde atspoguļo pašvaldības funkciju nodrošināšanai izlietos līdzekļus sadalījumā pa funkcionālajām kategorijām un ekonomiskās klasifikācijas kodiem:

1. veikti precizējumi tāmju ietvaros starp ekonomiskās klasifikācijas kodiem pēc faktiskajiem izdevumiem;
2. veikti precizējumi kopējā atlīdzības fonda ietvaros, tajā skaitā precizēts pabalsta apmērs, kas piešķirts bijušajiem domes priekšsēdētājiem saskaņā ar Pašvaldības domes deputāta statusa likumu;
3. veikti precizējumi kopējā komunālo pakalpojumu un kurināmā iegādes fonda ietvaros;
4. precizēti izdevumi inventāra un pamatlīdzekļu iegādes ietvaros, galvenokārt datortehnikas iegāde;
5. veikti precizējumi investīciju projektiem, atbilstoši iepirkumu rezultātam un faktiskajai izpildei.
6. veikti precizējumi ES struktūrfondu projektu tāmju ietvaros starp ekonomiskās klasifikācijas kodiem pēc faktiskajiem izdevumiem vai starp projektiem.

Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumus un grozījumus skatīt saistošo noteikumu 1.pielikumā.

Pašvaldības saistības

Pašvaldība 2024.gadā plānojsi piesaistīt Valsts kases aizņēmumu 10 221 591 *euro* apmērā, Par saņemto ES struktūrfondu finansējumu investīciju projektu īstenošanai, plānotais aizņēmumu apjoms samazināts par 807 391 *euro*.

2024.gadā plānoti izdevumi saņemto aizņēmumu pamatsummas atmaksai 2 226 100 *euro* apmērā, aizdevumu procentu maksājumi par jau noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem 1 183 120 *euro*

apmērā un maksājumi par aizdevumu apkalpošanu 34 475 *euro* apmērā. Kopā uzņemto saistību atmaksai 3 443 695 *euro*.

Pašvaldības aizņēmumu un ilgtermiņa saistību apmērs 2024.gadā ir 8.37% no plānotajiem pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumiem, savukārt 2025.gadam prognozētais saistību apmērs, piesaistot aizņēmumus saskaņā ar plānoto grafiku, ir 8.96 % un 2026.gadam prognozētais saistību apmērs, piesaistot aizņēmumus saskaņā ar plānoto grafiku, ir 10.10 % no plānotajiem pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumiem (bez transferta ieņēmumiem no valsts budžeta noteiktam mērķim un iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā).

Pašvaldības 2024.gada aizņēmumu un ilgtermiņa saistību atšifrējumu Saistošo noteikumu 1. un 3.pielikumā.

Ziedojumi un dāvinājumi

Pašvaldības ***Ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums 2024.gadam*** precizēts atbilstoši saņemtajiem ieņēmumiem, ziedotāju norādītajiem mērķiem un atbilstoši budžeta funkcionālajām un ekonomiskajām kategorijām.

Ziedojumu ieņēmumi un izdevumi palielināti par 1100 *euro*, veidojot ieņēmumu plāna kopsummu 4 773 *euro* apmērā, bet izdevumu plānu 29 797 *euro* apmērā.

Saņemtie ziedojumi 1100 *euro* apmērā novirzīti izdevumiem, tajā skaitā:

- Staļģenes pirmsskolai Ziemassvētku paciņām, spēlēm un pasta izdevumiem Ziemassvētku apsveikumu nosūtīšanai 1000 *euro* apmērā;
- No pamatbudžeta novirzīts finansējums bankas komisijām maksājumu veikšanai.

Pašvaldības Ziedojumu ieņēmumu un izdevumu grozījumus skatīt saistošo noteikumu 2.pielikumā.

Jelgavas novada domes priekšsēdētājs

Uldis Ainārs

Sagatavoja
D.Liepa, 29166932
D.Špele, 26186008