

BUDŽETA IZPILDES ZIŅOJUMS
par Ādažu novada pašvaldības 2019.gada pārskatu

*Sagatavots pamatojoties uz Ministru kabineta
2018.gada 19.jūnija noteikumu Nr.344 „Gada
pārskata sagatavošanas kārtība” 129.punktu*

**1. Normatīvie akti, kas regulē pašvaldības budžeta izstrādāšanas un klasifikācijas
pamatprincipus**

Ādažu novada pašvaldības (turpmāk – pašvaldība) budžets tiek izstrādāts, saskaņā ar 2018.gada 28.augusta noteikumos nr.10 “Pašvaldības budžeta izstrādāšanas un izpildes kārtība” (turpmāk – noteikumi) noteikto.

Šie iekšējie noteikumi nosaka pašvaldības budžeta izstrādāšanas, apstiprināšanas, izpildes, grozīšanas un kontroles nosacījumus un veicamās darbības.

Noteikumu mērķis ir noteikt vienotu kārtību budžeta izstrādāšanai un izpildei pašvaldības institūcijās, t.sk., domes izveidotās komisijās.

Budžets ir pašvaldības darbības finanšu instruments tai noteikto funkciju izpildei, plānojot nepieciešamos finanšu līdzekļus tā, lai izdevumus segtu atbilstoši ieņēmumi. Budžets tiek sastādīts saimnieciskajam gadam, kas sākas katra gada 1.janvārī un beidzas 31.decembrī.

Budžets sastāv no pamatbudžeta un ziedojumu un dāvinājumu tāmēm, ko veido ārējos normatīvajos aktos noteiktā kārtībā. Budžetā ir ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas daļa, ko izstrādā atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai budžeta ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas klasifikācijai.

Budžetā var paredzēt līdzekļus neparedzētiem izdevumiem, un to apjoms nedrīkst pārsniegt 2 % no plānotajiem pašvaldības izdevumiem gadā. Lēmumu par līdzekļu izlietošanu neparedzētiem izdevumiem pieņem pašvaldības domes (turpmāk – dome) Finanšu komiteja.

Budžetu izstrādā un iesniedz apstiprināšanai domei ne vēlāk, kā divu mēnešu laikā pēc kārtējā valsts budžeta likuma izsludināšanas.

Pārskatus par budžeta izpildi kārtējā gada 1., 2. un 3.ceturksnī domes Grāmatvedības daļa publisko pašvaldības tīmekļvietnē nākamajā mēnesī.

Pašvaldības finanšu vadības organizācijas struktūru un kompetenci nodrošina tās administrācija. Domes izveidotu iestāžu, struktūrvienību, komisiju un budžeta programmu vadītāji (turpmāk – Izpildītāji) nodrošina finanšu vadību apstiprinātā finansējuma izlietošanai un budžeta tāmju (turpmāk – tāmes) projektu sagatavošanai.

Finanšu vadības mērķis ir efektīvas sistēmas radīšana, lai nodrošinātu likumīgu, lietderīgu un ekonomiski pamatotu budžeta līdzekļu izlietošanu atbilstoši novada attīstības programmai, pašvaldības saistošajiem noteikumiem un domes lēmumiem.

Izpildītāji:

- atbild par apstiprinātās tāmes finanšu līdzekļu likumīgu, lietderīgu un ekonomiski pamatotu izlietošanu, atbilstoši funkcijām un uzdevumiem;

- nodrošina tāmēs apstiprināto visu ieņēmumu savlaicīgu saņemšanu pilnā apmērā un izlietošanu saskaņā ar domes noteiktiem mērķiem, plāniem un uzdevumiem;
- nekavējoties informē izpilddirektoru un finansistu par problēmām tāmes izpildē un finanšu vadībā.

Apstiprinātajā tāmē neiekļautus izdevumus Izpildītāji var vizēt apmaksai tikai Noteikumu IV. daļā noteiktajā kārtībā.

Pilnvaru un atbildības sadalījums budžeta sagatavošanas procesā

Institūcijas un atbildīgās personas	Pilnvaras un atbildība
Dome	1. Apstiprina Izsniedzēju budžeta pieprasījumus un tāmes. 2. Pieņem saistošos noteikumus par budžetu un tā grozījumiem. 3. Apstiprina pārskatus par budžeta izpildi.
Domes komitejas	1. Atbilstoši savai kompetencei izskata tāmju projektus un sniedz atzinumu Finanšu komitejai. 2. Izskata subsīdiju un dotāciju pieprasījumus.
Finanšu komiteja	1. Sniedz atzinumus par: 1.1. budžeta projektu un tā grozījumiem; 1.2. prioritātēm līdzekļu sadalījumā, ja netiek izpildīta budžeta ieņēmumu daļa; 1.3. projektiem, kas saistīti ar finanšu resursu izlietošanu; 1.4. lēmumu projektiem, ja to izpilde saistīta ar budžetā neparedzētiem izdevumiem vai grozījumiem ieņēmumu daļā.
Domes priekšsēdētājs	1. Atbild par budžeta izstrādāšanu un iesniegšanu domei ne vēlāk kā 2 mēnešu laikā pēc valsts budžeta likuma izsludināšanas. 2. Atbild par budžeta izpildes procesa organizāciju un vadību ārējos normatīvajos aktos noteiktā kārtībā.
Izpilddirektors	1. Organizē un piedalās budžeta projekta un tā grozījumu izstrādāšanā. 2. Organizē budžeta izpildi.
Finansists	1. Sagatavo budžeta projektu, t.sk.: 1.1. izvērtē Izpildītāju aprēķinus par nepieciešamajiem resursiem; 1.2. saskaņo Izpildītāju sagatavotās tāmes; 1.3. apkopo tāmes un to skaidrojumus budžeta kopsavilkumā; 1.4. iesniedz budžeta projektu Finanšu komitejai un domei. 2. Analizē un kontrolē budžeta izpildi. 3. Sagatavo budžeta grozījumus.
Izpildītāji	1. Atbilstoši savai kompetencei sastāda tāmes, t.sk.: 1.1. apkopo informāciju veic detalizētus aprēķinus par nepieciešamajiem finanšu resursiem; 1.2. sagatavo tāmes un veic nepieciešamās korekcijas tajās; 1.4. izvērtē un plāno apstiprināto finanšu resursu izlietojumu, nodrošina to izlietojuma lietderību.

Budžeta izpildē iesaistītās iestādes un struktūrvienības:

Domes padotībā ir 12 iestādes un atsevišķas struktūrvienības - Administrācija, Ādažu vidusskola, Ādažu pirmsskolas izglītības iestāde "Strautiņš", Kadagas pirmsskolas izglītības iestāde, Ādažu bibliotēka,

Ādažu Mākslas un mūzikas skola, Bāriņtiesa, Sociālais dienests, Ādažu Bērnu un jaunatnes sporta skola, Ādažu Kultūras centrs, Ādažu pašvaldības policija un Dzimtsarakstu nodaļa.

Domes pārraudzībā ir iestāde „Pierīgas izglītības, kultūras un sporta pārvalde”, kas nodarbojas ar izglītības iestāžu, kā arī kultūras un sporta aktivitāšu koordināciju un metodisko vadību.

Domes pārraudzībā atradās iestāde „Pierīgas izglītības, kultūras un sporta pārvalde”, kas veica izglītības iestāžu, kā arī kultūras un sporta pasākumu koordināciju un metodisko vadību gan Ādažu, gan arī vēl 10 novadu pašvaldībās.

Domes līdzdalība kapitālsabiedrībās:

Dome ir 100% daļu turētāja 3 kapitālsabiedrībās:

- PSIA „Ādažu slimnīca” - sniedz veselības aprūpes pakalpojumus
- SIA „Ādažu Namsaimnieks” - sniedz siltumapgādes pakalpojumus
- SIA „Ādažu Ūdens” - sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus.

Dome ir 2 kapitālsabiedrību līdzīpašniece:

- SIA „Garkalnes ūdens” - sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus
- SIA „Jaunā skola” - sniedz izglītības pakalpojumus.

2. Pašvaldības finansējums un tā izlietojums 2019.gadā

Nr.	Finansiālie rādītāji	Budžeta izpilde	
		2018.	2019.
1.	IENĒMUMI	19 467 385	20 608 365
1.1.	Nodokļu ieņēmumi	12 025 301	13 066 752
1.2.	Nenodokļu ieņēmumi	372 970	212 941
1.3.	Pašu ieņēmumi	597 939	729 798
1.4.	Transferti	6 471 175	6 598 874
2.	IZDEVUMI	25 505 520	24 091 111
2.1.	Uzturēšanas izdevumi (kopā), t.sk.:	14 096 469	14 471 564
2.1.1.	<i>kārtējie izdevumi</i>	11 938 138	12 853 665
2.1.2.	<i>procentu izdevumi</i>	0	0
2.1.3.	<i>dotācijas un sociālie pabalsti</i>	208 740	214 557
2.1.4.	<i>uzturēšanas izdevumu transferti</i>	1 949 591	1 403 342
2.2.	Izdevumi kapitālieguldījumiem	11 409 051	9 619 547
3.	FINANSĒŠANA		
3.1.	Līdzekļu atlikums gada sākumā	2 223 679	2 479 668
3.2.	Saņemtie aizņēmumi	7 274 895	6 216 614
3.3.	Ieguldījumi kapitālsabiedrību pamatkapitālā	68 395	0
3.4.	Kredītu atmaksa	911 727	1 376 926
3.5.	Līdzekļu atlikums gada beigās	2 479 668	3 836 609

Ieņēmumi bija EUR 20 608 366 (par EUR 1 140 980 (5,9 %) vairāk, nekā 2018.g.). Ieņēmumus veidoja galvenokārt nodokļi (EUR 13 066 752), transferti (EUR 6 598 874), maksas pakalpojumi (EUR 729 798), kā arī nenodokļu ieņēmumi (EUR 212 941).

Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi bija EUR 11 528 665, t.i., 56 % no pamatbudžeta ieņēmumiem (par EUR 1 057 783 vairāk, nekā 2018.g.).

Nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi bija EUR 1 508 939, t.i., 7 % no visiem ieņēmumiem (par EUR 16 892 mazāk, nekā 2018.g.).

Liels ieņēmumu postenis bija mērķdotācijas un valsts budžeta transferti - EUR 6 598 873 (ieskaitot pašvaldību savstarpējo norēķinu ieņēmumus). Lielāko daļu no tiem veidoja Eiropas struktūrfondu līdzfinansējumi investīciju projektiem EUR 2 643 738 apmērā un atalgojums domes izglītības iestāžu pedagogiem EUR 2 788 092 apmērā.

2019.gadā budžeta izpildes gaitā ieņēmumu sadaļā notika līdzekļu pieaugums, jo gada laikā transferti tika precizēti atbilstoši faktiskajai situācijai, pieauga domes iestāžu ieņēmumi, jo bija lielāks pašvaldības sniegto pakalpojumu pieprasījums, nekā tika plānots gada sākumā un iedzīvotāju ienākuma nodokļa izpilde bija par EUR 1 329 392 lielāka kā sākotnēji tika prognozēts.

Izdevumi bija EUR 24 091 111 (t.sk. iemaksas pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā EUR 1 036 100 Izdevumu apjoms 2019.gadā bija par EUR 1 414 409 (vai par 6%) mazāk kā 2018.gadā..

Uzturēšanas izdevumi bija EUR 14 471 564 (par EUR 375 095 (3 %) vairāk, nekā 2018.g.). Uzturēšanas izdevumu lielāko daļu veidoja izdevumi izglītībai (EUR 8 330 848).

Kopējo izdevumu pieauguma galvenais iemesls bija Ādažu sākumskolas būvniecība, izlietojot tam EUR 7 129 988, Ādažu pirmsskolas izglītības iestādes energoefektivitātes paaugstināšanas projekta realizēšana EUR 931 594 apmērā un plūdu risku novēršanas projekta realizācija 2019.gadā izlietojot tam EUR 687 765.

Arī 2019.gada budžeta izpilde netika nodrošināta pilnā apmērā, jo vairāku investīciju projektu uzsākšana un virzība noritēja lēnāk kā sākumā tika prognozēts.

Ziedojumi un dāvinājumi

Pašvaldība saņēma mantas ziedojumus EUR 76 779 vērtībā un naudas ziedojumus EUR 300 kopsummā. Dome dāvinājumā no īpašniekiem saņēma arī 2 izbūvētas ielas - Vainagu ielu A, Gredzenu ielu un 3 zemes zem ielām: Mazstapriņu ielu un Lazdu ielu 18A, Gaujas ielu D.

Valsts aizņēmumu izlietojums

Tika veikta aizņēmumu pamatsummu atmaksa valsts pamatbudžetā, kopā EUR 1 376 927.

Pašvaldības aizņēmumu pārskats (EUR)

Nr.	Aizņēmuma mērķis	Saņemts	Apmaksas termiņš	Aizņēmuma summa	Atlikums 31.12.2019.
1.	Stabilizācijas aizdevums (1.K 2.P)	2011.	2036.	2 099 988	1 686 634
2.	Stabilizācijas aizdevums (1.K 3.P)	2011.	2031.	6 628 760	4 711 184
3.	Stabilizācijas aizdevums (2.K 1.P)	2012.	2032.	871 076	639 883
4.	Stabilizācijas aizdevums (2.K 2.P)	2013.	2023.	520 922	231 528
5.	Sākumskolas būvprojekts un autoruzraudzība	2016.	2021.	341 860	164 592
6.	Gaujas ielas A rekonstrukcija, 1.–3. kārtā	2017.	2032.	1 925 611	1 660 050
7.	Lietus kanalizācijas tīkla izbūve Gaujas ielā A	2017.	2032.	154 450	133 518
8.	Ādažu PII energoefektivitātes pasākumi	2017.	2022.	20 933	11 630
9.	Ādažu vidusskolas remontdarbi	2017.	2023.	134 893	89 936
10.	Sākumskolas ēkas būvekspertīze	2017.	2022.	32 850	20 075
11.	Gaujas dambja 1. kārtas būvprojekta izstrāde	2017.	2022.	109 384	68 651
12.	Sākumskolas būvdarbi	2018.	2048.	11 123 368	10 791 159

13.	Attekas ielas pagarinājuma izbūve	2018.	2033.	1 174 140	1 113 420
14.	Muižas ielas pārbūve	2018.	2028.	389 405	340 950
15.	Ādažu pirmsskolas izglītības iestādes energoefektivitātes paaugstināšana	2019.	2034.	531 484	519 616
16.	Novērst plūdu un krasta erozijas risku apdraudējumu Ādažu novadā projekta realizācijas pirmā daļa	2019.	2034.	1 320 274	157 328
KOPĀ				27 379 398	22 340 154

Kapitāla vērtība

Ieguldījumi pašvaldības kapitālsabiedrību pamatkapitālā bija EUR 547 215.

Pašvaldības kapitālsabiedrību un radniecīgo kapitālsabiedrību 2019.gada saimnieciskās darbības rezultātā:

- SIA “Ādažu Namsaimnieks” zaudējumi bija EUR 66 557 (2018.gada peļņa EUR 1 719);
- SIA “Ādažu slimnīca” peļņa bija EUR 95 314 (2018.gada peļņa EUR 61 213);
- SIA „Ādažu Ūdens” zaudējumi bija EUR 123 641 (2018.gada zaudējumi EUR 92 317);
- SIA „Garkalnes Ūdens” peļņa bija EUR 79 920 (2018.gada zaudējumi EUR 24 438);
- SIA “Jaunā skola” zaudējumi bija EUR 13 429 (2018.gada zaudējumi EUR 13 060).

Kapitālsabiedrību darbības finanšu rezultātā domes ieguldījumu kopējā vērtība samazinājās tajās SIA, kas strādāja ar zaudējumiem.

Pašvaldības līdzdalība PAŠVALDĪBAS uzņēmumu kapitālā (EUR)

Kapitālsabiedrība	Ieguldījums uz 01.01.2019.	Izmaiņas („+” vai „-”)	Ieguldījums uz 31.12.2018.	% no kopapjoma
SIA „Ādažu Namsaimnieks”	388 586	59 779	448 365	100 %
PSIA „Ādažu slimnīca”	268 712	225 419	494 131	100 %
SIA „Ādažu Ūdens”	2 879 539	586 214	3 465 753	100 %

Pašvaldības līdzdalība RADNIECĪGO uzņēmumu kapitālā (EUR)

Kapitālsabiedrība	Ieguldījums uz 01.01.2019.	Izmaiņas („+” vai „-”)	Ieguldījums uz 31.12.2018.	% no kopapjoma
SIA „Jaunā skola”	222 221	- 13 477	208 744	21.08 %
SIA „Garkalnes ūdens”	470 013	79 920	549 933	19.77 %

Būtiskākie pašvaldības ieguldījumi bija:

EUR 547 215 – mantiskais ieguldījums SIA „Ādažu Ūdens” pamatkapitālā, saskaņā ar domes 26.03.2019. lēmumu nr.53 ar mērķi projekta “Muižas ielas industriālās teritorijas infrastruktūras sakārtošana ražošanas zonas pieejamības un uzņēmējdarbības vides uzlabošanai Ādažu novadā” īstenošanas rezultātā izbūvētos ūdenssaimniecības tīklus ieguldīt Sabiedrības pamatkapitālā.

Pašvaldības īpašumu novērtējums

Pašvaldības ilgtermiņa ieguldījumu vērtība 2019.gadā EUR 57 504 912 (2018.g. – 49 530 647).

Domei piederēja 461 zemes vienība (2018.g. – 421), ar kopējo platību 531.50 ha (2018.g. – 311.35 ha), piekrita zemes vienības 134.79 ha platībā (2018.g. – 359.57 ha), un valdījumā bija publiskie ūdeņi (un

zeme zem tiem) 1115.61 ha platībā (Lilastes ezers, Dūņezers, Mazais Baltezers, Lielais Baltezers, Gauja).

Pēc Valsts Zemes dienesta datiem, domes īpašumā un valdījumā esošās zemes kopējā platība bija 1781.90 ha (2018.g. – 1782.92 ha).

Pēc Valsts Meža dienesta datiem, domes meža zemju kopējā platība bija 219.46 ha (2018. g. – 226.21 ha), ar mežaudžu bilances vērtību EUR 287 398 (2018.g. – 284 685). Inventarizācijas rezultātā uzskaitē tika iekļautas mežaudzes 6,76 ha platībā (2018.g. – 8,32 ha) EUR 8 497 vērtībā (2018.g. – 17 048).

Domei pieder 38 dzīvokļi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās un 1 dzīvojamās mājas domājamās daļas.

Darījumi ar pašvaldības īpašumiem un mantu

2019.gadā domes darījumu apjoms ar īpašumiem:

- Nodota ekspluatācijā Ādažu sākumskola;
- No zembalances ņemtas uzskaitē 6 ūdenskrātuves (Lilastes ezers, Dūņezers, Gaujas upe, Mazais Baltezers, Lielais Baltezers, Persala);
- Nodota ekspluatācijā Attekas ielas turpinājuma izbūve, Muižas ielas pārbūve un Vārpas ielas pārbūve;
- Izbūvētie ūdensaimniecības tīkli Muižas ielā 54 7215 EUR vērtībā ieguldīta pašvaldības SIA “Ādažu Ūdens” pamatkapitālā;
- Uz krājumiem pārgrāmatotie pamatlīdzekļi atsavināšanai (Mežaparka ceļš 5, Kadagas ceļš 17, Kadagas ceļš 19);
- No juridiskas personas saņemts īpašumā bez atlīdzības - transportbūve, inženierbūves Laimas ielā;
- No juridiskas personas saņemtas dāvinājumā transportbūves - Gredzenu iela A un Vainagu iela A;
- No fiziskām personām saņemti dāvinājumā 3 zemes gabali - Mazstapriņu iela, Lazdu iela 18A un Gaujas iela D;
- Apmaiņas rezultātā no fiziskas personas iegūta zeme “Mežavēja iela” un "Mežavēja iela A", Ādažos;
- Izsolē tika pārdoti 3 zemes gabali (0.4733 ha, 0.8371 ha un 0.1652 ha);
- Izsolē tika pārdoti kokmateriāli 1930 m³;
- Nomas tiesību izsolēs rezultātā iznomāti 2 zemes gabali – Attekas iela 43 un Attekas iela 45;
- Valsts atsavināja transportbūvi Ilķenes ceļš A posmu 1,98 km garumā un zemes gabalu Ilķenes ceļš A 2.38 ha platībā par labu Aizsardzības ministrijai.

3. Cita publiski pieejama informācija par domi

Pašvaldības publiskie pārskati ir pieejami mājas lapā <https://www.adazi.lv/pasvaldiba/dokumenti/publiskie-gada-parskati/>.

Domes priekšsēdētājs

M.Sprindžuks