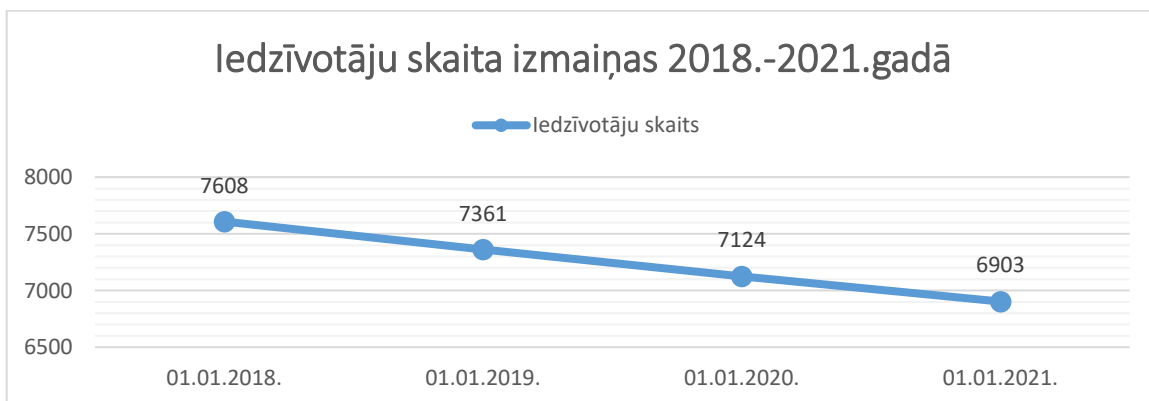


## PASKAIDROJUMA RAKSTS

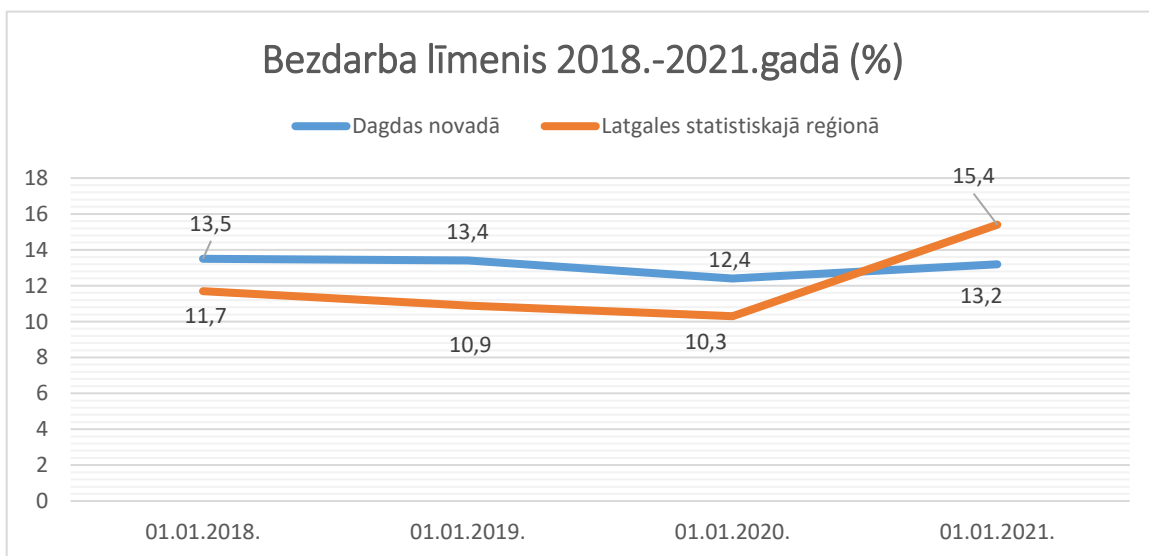
### Dagdas novada pašvaldības 10.02.2021. saistošajiem noteikumiem Nr.2021/2 “Par Dagdas novada pašvaldības budžetu 2021.gadam”

Dagdas novads atrodas Latgales reģiona dienvidaustrumu daļā, Latvijas - Baltkrievijas pierobežā un robežojas ar Krāslavas, Aglonas, Rēzeknes, Ludzas un Zilupes novadiem. Lielāko daļu Dagdas novada teritorijas aizņem lauksaimniecības zemes un meži. Novada teritorijā ir daudz ezeru, lielākie no tiem ir Ežezers, Dagdas ezers un Kaitras ezers. Dagdas novada Andrupenes, Andzeļu un Ezernieku pagastu teritorijas daļēji ietilpst Rāznas nacionālā parka teritorijā.

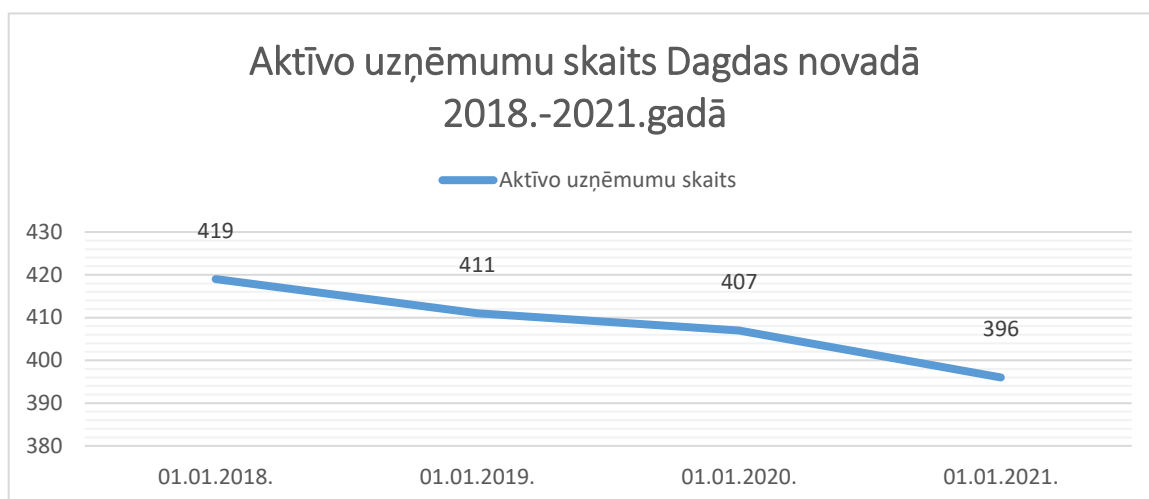
Dagdas novada pašvaldības attīstībai galvenais šķērslis ir iedzīvotāju skaita samazināšanās, kas būtiski ietekmē pašvaldībai piešķirto finansējumu, kā arī liels teritoriālo vienību skaits ar zemu apdzīvotības blīvumu. Iedzīvotāju skaits, kuri deklarējuši savu dzīvesvietu Dagdas novadā uz 01.01.2021. sastāda 6 903 un aizvadītā gada laikā iedzīvotāju skaits ir samazinājies par 221 cilvēkiem (uz 01.01.2020. – 7 124), jeb par 3,1 %.



Reģistrēto bezdarbnieku skaits uz 2021.gada sākumu novadā bija 545 cilvēki, jeb 13,2 % no ekonomiski aktīvajiem iedzīvotājiem, kas ir par 0,8 % vairāk nekā uz 01.01.2020. un par 2,2 % mazāk nekā vidēji Latgales statistiskajā reģionā.



Dagdas novada teritorijā saskaņā ar Valsts ieņēmumu dienesta (VID) datiem 2020.gada 3.ceturksnī reģistrēti – 1009 nodokļu maksātāji t.sk. 560 saimnieciskās darbības veicēji (fiziskās personas) un 449 juridiskās personas, savukārt, saskaņā ar Lursoft statistiku - Uzņēmumu reģistrā apkopoto informāciju, uz 01.01.2021. Dagdas novadā ir 396 aktīvie uzņēmumi (juridiskās personas).



Dagdas novada pašvaldība ir izveidojusies 2009.gada 1.jūlijā Administratīvi teritoriālās reformas rezultātā apvienojoties 11 pašvaldībām - Dagdas pilsētai un Andrupenes, Andzeļu, Asūnes, Bērziņu, Dagdas, Ezernieku, Konstantinovas, Ķepovas, Svriņu un Šķaunes pagastiem ar kopējo teritorijas platību 949,7 km<sup>2</sup> un administratīvo centru Dagdas pilsētā.

Pašvaldības budžeta mērķis ir noteikt un pamatot, kāds līdzekļu apjoms nepieciešams ar likumu noteikto funkciju, uzdevumu un brīvprātīgo iniciatīvu izpildei saimnieciskajā gadā. Dagdas novada pašvaldības budžeta apjoms ir svarīgākais instruments kvalitatīvu pašvaldības autonomo funkciju izpildes nodrošināšanai izglītības, kultūras, sporta, teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas, veselības un sociālās aizsardzības jomā, kā arī pašvaldības teritorijas ilgtermiņa attīstībai, piesaistot papildus ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības līdzekļus.

Dagdas novada pašvaldības 2021.gada budžets ietver finansējumu pašvaldības iestāžu un struktūrvienību uzturēšanai un kapitālajiem izdevumiem, dotācijas, sociālos pabalstus un pakalpojumus iedzīvotāju sociālās aizsardzības jomā saskaņā ar pašvaldības saistošajiem noteikumiem, pašvaldības līdzfinansējumus ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības projektiem, kā arī izdevumus aizdevumu atmaksai saskaņā ar noslēgtajiem Aizdevumu līgumiem par iepriekšējos gados veiktajiem ieguldījumiem pašvaldības infrastruktūras sakārtošanai un iestāžu materiāltehniskās bāzes atjaunošanai un papildināšanai.

Pašvaldību autonomās funkcijas ir noteiktas likuma “Par pašvaldībām” 15.pantā un svarīgākās no tām ir organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus (ūdensapgāde, kanalizācija, siltumapgāde, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, notekūdeņu savākšana, novadīšana un attīrīšana), gādāt par pašvaldības teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību, piedalīties sabiedriskās kārtības nodrošināšanā, gādāt par iedzīvotāju izglītību, rūpēties par kultūru un sekmēt tradicionālo kultūras vērtību saglabāšanu un tautas jaunrades attīstību, nodrošināt veselības aprūpes pieejamību, kā arī veicināt iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu un sportu, nodrošināt iedzīvotājiem sociālo palīdzību, sniegt palīdzību dzīvokļa jautājumu risināšanā, sekmēt saimniecisko darbību, rūpēties par bezdarba samazināšanu un nodrošināt būvniecības procesa tiesiskumu.

Novada pašvaldības administratīvās darbības un autonomo funkciju nodrošināšanai ir izveidotas un darbojas 10 nodaļas:

- 1) Kanceleja;
- 2) Juridiskā nodaļa;
- 3) Attīstības un plānošanas nodaļa;
- 4) Sabiedrisko attiecību un komunikāciju nodaļa;
- 5) Finanšu nodaļa;
- 6) Vides un tautsaimniecības nodaļa;
- 7) Būvvalde;
- 8) Dzimtsarakstu nodaļa;
- 9) Bāriņtiesa
- 10) Izglītības, kultūras un sporta nodaļa.

Uz 01.01.2021. Dagdas novada pašvaldībai Valsts ieņēmumu dienestā reģistrētas 24 nodokļu maksātāja struktūrvienības t.sk. 9 pagastu pārvaldes, 8 izglītības iestādes un 7 pārējās iestādes:

- 1) Andrupenes pagasta pārvalde;
- 2) Andzeļu pagasta pārvalde;
- 3) Asūnes pagasta pārvalde;
- 4) Bērziņu pagasta pārvalde;
- 5) Ezernieku pagasta pārvalde;
- 6) Konstantinovas pagasta pārvalde;
- 7) Ķepovas pagasta pārvalde;
- 8) Svariņu pagasta pārvalde;
- 9) Šķaunes pagasta pārvalde;
- 10) Dagdas pilsētas PII “Saulīte”;
- 11) Andrupenes pagasta PII “Avotiņš”;
- 12) Dagdas vidusskola;
- 13) Ezernieku vidusskola;
- 14) Andrupenes pamatskola;
- 15) Šķaunes sākumskola;
- 16) Dagdas Mūzikas un mākslas skola;
- 17) Dagdas novada Sporta skola;
- 18) Pilsētsaimniecība
- 19) Dagdas novada Kultūras centrs;
- 20) Dagdas novada bibliotēka;

- 21)Dagdas novada jauniešu iniciatīvu centrs;
- 22)Dagdas novada tūrisma informācijas centrs;
- 23)Muzejs “Andrupenes lauku sēta”;
- 24)Dagdas novada Sociālais dienests.

Dagdas novada pašvaldības konsolidētajā 2021.gada budžetā ir apvienoti Dagdas novada pašvaldības (t.sk. 24 nodokļu maksātāja struktūrvienību) un 2 pašvaldības iestāžu – Aleksandrovas pamatskolas un VSPC “Dagda” budžeti.

Dagdas novada pašvaldība ir 100% kapitāla daļu turētājs pašvaldības SIA “Dagdas komunālā saimniecība”, kā arī kapitāla daļu turētājs SIA “Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija”.

### Darbinieku skaits pašvaldības iestādēs uz 01.01.2021.:

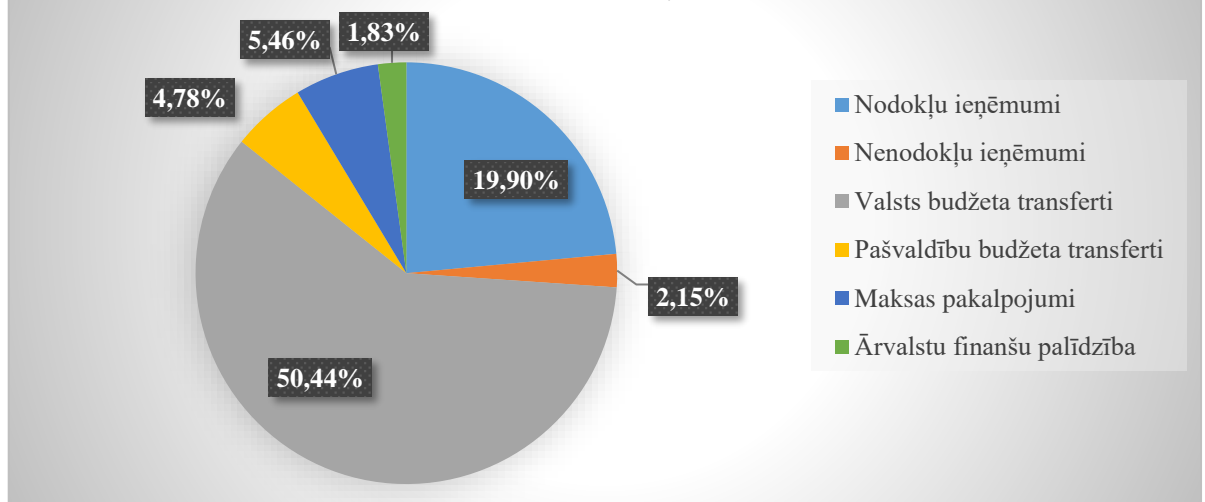
Nr.	Iestāde	Tehniskie darbinieki	Pedagoģiskie darbinieki	Kopā
1.	Dagdas novada pašvaldība	428	116	<b>544</b>
2.	Veselības un sociālo pakalpojumu centrs "Dagda"	77	0	<b>77</b>
3.	Aleksandrovas pamatskola	24	33	<b>57</b>
	<b>Kopā:</b>	<b>529</b>	<b>149</b>	<b>678</b>

### Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi

Ar likumu noteikto funkciju realizēšanai nepieciešamos līdzekļus Dagdas novada pašvaldības pamatbudžetā sastāda ieņēmumi saskaņā ar pašvaldību finanšu izlīdzināšanas aprēķinu 2021.gadam, nenodokļu ieņēmumi, maksas pakalpojumi u.c. pašu ieņēmumi, ārvalstu finanšu palīdzības līdzekļi, kā arī valsts un pašvaldību budžetu transferti t.sk. ieņēmumi projektu realizēšanai (publiskais finansējums) par kopējo summu **EUR 10 593 777** t.sk.:

- nodokļu ieņēmumi – **EUR 2 500 000**, kas sastāda **19,9 %** no kārtējā gada ieņēmumiem;
- nenodokļu ieņēmumi – **EUR 270 000**, kas sastāda **2,15%** no kārtējā gada ieņēmumiem;
- maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi - **EUR 685 670**, kas sastāda **5,46 %** no kārtējā gada ieņēmumiem;
- ārvalstu finanšu palīdzība sastāda – **EUR 230 550**, kas sastāda **1,83 %** no kārtējā gada ieņēmumiem;
- valsts budžeta transferti – **EUR 6 337 557**, kas sastāda **50,44%** no kārtējā gada ieņēmumiem;
- pašvaldību budžeta transferti – **EUR 570 000**, kas sastāda **4,78 %** no kārtējā gada ieņēmumiem.

## Budžeta ieņēmumi 2021.gadā



Nozīmīgs pašvaldības ieņēmumu īpatsvars ir **valsts budžeta transferti**, kuri atkarībā no finansējuma avota un tā izlietošanas mērķa sadalās sekojoši:

- pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti – **EUR 3 471 446 t.sk.**
  - ✓ mērķdotācija pamata un vispārējās vidējās izglītības iestāžu pedagogu atlīdzībai sastāda **EUR 957 672** (EUR 638 448,- 8 mēn.);
  - ✓ mērķdotācija interešu izglītības programmu pedagogu atlīdzībai – **EUR 55 241** (EUR 36 827,- 8 mēn.);
  - ✓ mērķdotācija bērnu no 5 gadu vecuma izglītošanā nodarbināto pedagogu atlīdzībai – **EUR 108 696** (EUR 72 464,- 8 mēn.);
  - ✓ mērķdotācija speciālo izglītības iestāžu darbinieku atlīdzībai un pārējiem izdevumiem – **EUR 1 006 305** (EUR 670 870,- 8 mēn.);
  - ✓ mērķdotācija mācību grāmatām, mācību līdzekļiem un mācību satura digitalizācijai - **EUR 14 719** ;
  - ✓ mērķdotācija Mūzikas un mākslas skolas pedagogu atlīdzībai - **EUR 81 342** ;
  - ✓ mērķdotācija Dagdas novada sporta skolas pedagogu atlīdzībai – **EUR 31 619** ;
  - ✓ mērķdotācija 1.- 4. klašu izglītojamo ēdināšanai – **EUR 21 333** ;
  - ✓ valsts budžeta dotācija VPVKAC uzturēšanai – **EUR 6 900** ;
  - ✓ mērķdotācija māksliniecisكو kolektīvu vadītāju atlīdzībai - **EUR 6 020** (6 mēn.- EUR 3010);
  - ✓ mērķdotācija autoceļu uzturēšanai – **EUR 389 399**;
  - ✓ mērķdotācija algoto sabiedrisko darbu organizēšanai – **EUR 93 240** (6 mēn., līdz 01.07.2021.);
  - ✓ Nacionālā veselības dienesta finansējums FAP uzturēšanai – **EUR 39 990** (12 mēn.);
  - ✓ Labklājības ministrijas finansējums Covid-19 piemaksu nodrošināšanai sociālās aprūpes iestādēs – **EUR 12 500** ;
  - ✓ papildus finansējums Covid-19 izraisītās krīzes seku mazināšanai – **EUR 224 668**;
  - ✓ pārējās mērķdotācijas – **421 802 EUR.**

- pašvaldību saņemtie transferti ES un ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem) - **EUR 200 000** t.sk. par 2020.gadā realizētajiem projektiem;
- pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda - **EUR 2 666 111**.

2021. gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumi plānoti **EUR 12 535 000** apmērā t.sk. kārtējā gada ieņēmumi – **EUR 10 593 777**, līdzekļu atlikums 2021.gada sākumā – **EUR 741 223** un aizņēmumi **EUR 1 200 000**, lai varētu nodrošināt vairāku pašvaldības projektu realizāciju izglītības iestāžu sakārtošanas, komunālo pakalpojumu un transporta infrastruktūras sakārtošanas jomās.

### Pašvaldības plānotie aizņēmumi 2021.gadā

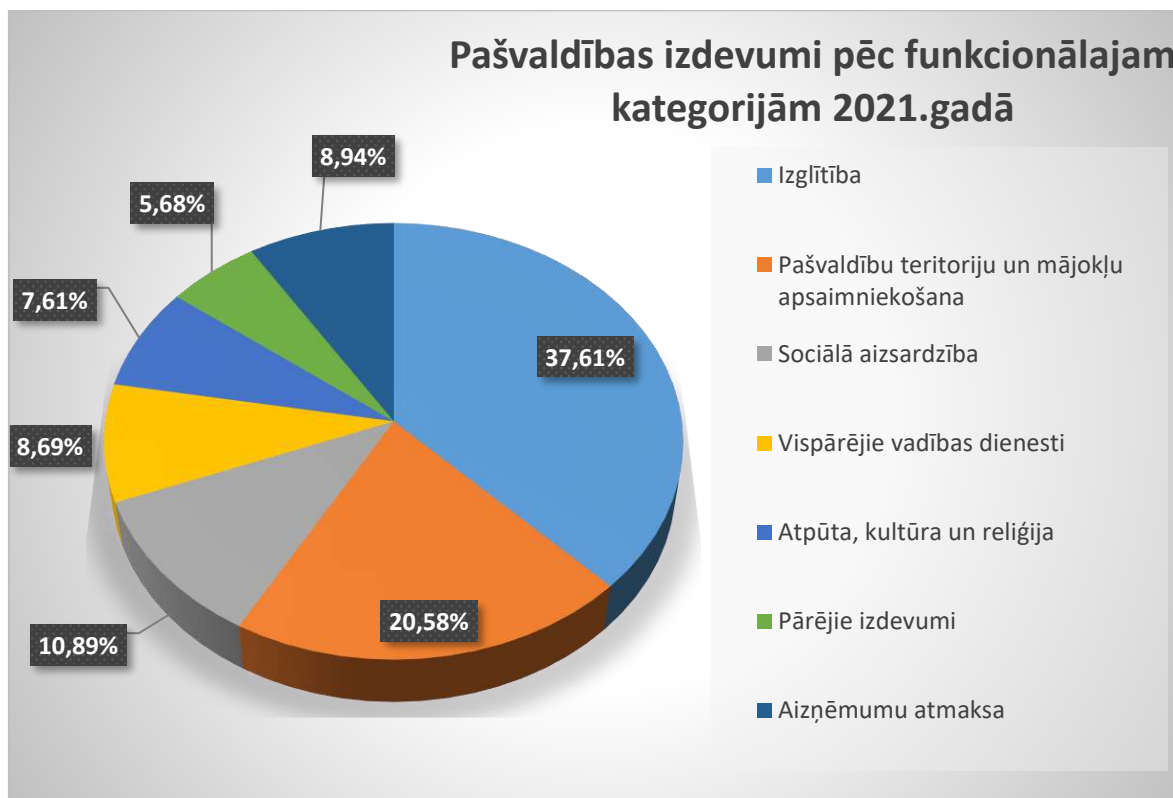
Nr.	Aizņēmuma mērķis	Projekta izmaksas (EUR)	Pašvaldības līdzfinansējums (EUR / %)	Aizdevuma summa (EUR)
1.	Ezernieku vidusskolas kāpņu pārbūve	130 000	13 000 / 10 %	117 000
2.	PII "Saulīte" jumta nomaiņa un teritorijas labiekārtošana	340 000	34 000 / 10%	306 000
3.	Dagdas pilsētas katlumājas Brīvības ielā 29 rekonstrukcija	400 000	-	400 000
4.	Autoceļa Mamonova - Karaļi pārbūve (ES finansējums )	108 260	-	108 260
		51 740	11 740 / 15%	40 000
5.	Autoceļu pārbūve un seguma atjaunošana (Dagda)	100 000	15 000 / 15%	85 000
6.	Pasta ielas pārbūves pabeigšana	60 000	9 000 / 15%	51 000
7.	Pārējie aizņēmumi	92 740	-	92 740
<b>Kopā:</b>		<b>1 282 740</b>	<b>82 740</b>	<b>1 200 000</b>

### Pašvaldības pamatbudžeta izdevumi

No kopējiem 2021.gadā plānotajiem izdevumiem, vislielāko īpatsvaru veido izdevumi **Izglītībai** – **EUR 4 696 111** jeb 37,61 % no kopējiem izdevumiem. Tas izskaidrojams ar to, ka pašvaldības pārziņā darbojas 2 vidusskolas, 1 pamatskola, 1 sākumskola, 2 pirmsskolas izglītības iestādes, Mūzikas un mākslas skola, Dagdas novada Sporta skola, kā arī Aleksandrovas pamatskola. Otrā lielākā budžeta izdevumu daļa ir izdevumi **Pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai**, kas sastāda **EUR 2 570 000** jeb 20,58 % no kopējiem izdevumiem. Trešā lielākā budžeta izdevumu daļa ir izdevumi **Sociālajai aizsardzībai**, kas plānoti **EUR 1 359 498** apmērā, kas sastāda 10,89 %. Ceturtā lielākā izdevumu sadaļa ir izdevumi **Valsts pārvaldei**, kas sastāda **EUR 1 085 000** jeb 8,69% no kopējiem izdevumiem. Šajā izdevumu sadaļā ir plānoti arī līdzekļi neparedzētiem gadījumiem EUR 50 000 apmērā.

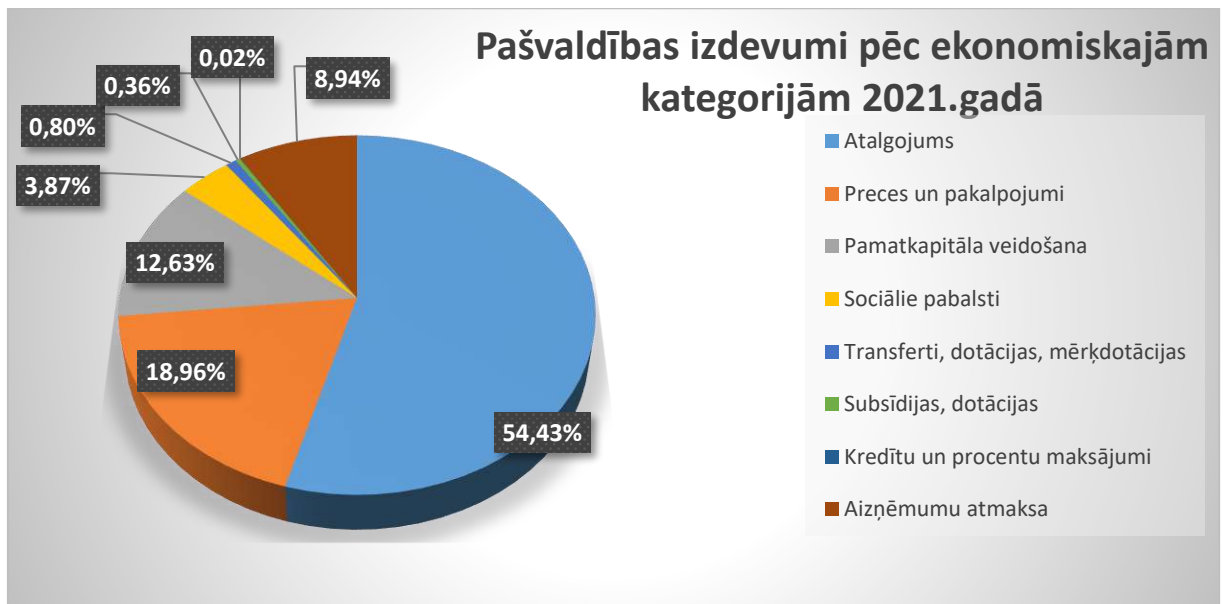
Izdevumi **Atpūtai, kultūrai, reliģijai** ir plānoti **EUR 950 000** jeb 7,61 % no kopējiem izdevumiem. Izdevumi pārējām aktivitātēm sastāda **EUR 708 691** jeb 5,68 %.

2021. gada konsolidētā budžetā izdevumi tiek plānoti **EUR 12 485 000** t.sk. aizdevumu atmaksām plānots izlietot **EUR 1 115 700**, kas sastāda 8,94 % no kopējiem gada izdevumiem. Budžeta līdzekļu atlikums gada beigās tiek plānots **EUR 50 000** apmērā.



Analizējot budžeta izdevumus pa ekonomiskās klasifikācijas kodiem, var secināt, ka vislielāko īpatsvaru sastāda izdevumi atlīdzībai - **EUR 6 795 207** jeb 54,43 % t.sk. atalgojumiem (EKK: 1100) – **EUR 5 459 516** jeb 43,73 % un darba devēja VSAOI, nodokli (EKK:1200) **EUR 1 335 691** jeb 10,70%. Otrā lielākā izdevumu sadaļa ir plānotie izdevumi Precēm un pakalpojumiem (EKK:2000) t.sk. pakalpojumiem (EKK:2200) **EUR 2 366 593** jeb 18,96 %, bet izdevumi krājumiem, materiāliem, energoresursiem, biroja precēm un inventāram (EKK: 2300) ir **EUR 1 074 453** jeb 8,61 %.

Izdevumi pamatkapitāla veidošanai (EKK: 5000) plānoti **EUR 1 576 500** jeb 12,63 %, no kopējiem izdevumiem. Izdevumi sociālajiem pabalstiem (EKK:6000) – **EUR 483 000** jeb 3,87 % no kopējiem izdevumiem, budžeta transferti - **EUR 100 000** jeb 0,80%, subsīdijas un dotācijas **EUR 45 000** jeb 0,36 %. Aizdevumu atmaksām 2021.gadā ir plānots izlietot **EUR 1 115 700**, kas sastāda 8,94% no kopējiem gada izdevumiem.



### Pašvaldības saistības

Dagdas novada pašvaldības saistības uz 01.01.2021. sastāda **EUR 2 945 307** t.sk. aizņēmumi - **EUR 2 944 450** un galvojumi - **EUR 857**. Pašvaldības galvoto saistību summu sastāda viens galvojums studiju aizdevumam par kopējo atlikušo summu 857 EUR ar atmaksas termiņu 2024.gadā, ko atmaksā pats studiju aizdevuma saņēmējs.

2021.gadā plānotais saistību atmaksas apjoms par iepriekšējos gados ņemtajiem aizņēmumiem sastāda **EUR 837 514** t.sk. EUR 830 079 pamatsummas atmaksai un EUR 7 436 procentu un apkalpošanas maksas apmaksai saskaņā ar 40 noslēgtajiem - spēkā esošajiem aizdevumu līgumiem ar Valsts kasi. Turpmākajos gados – 2022. līdz 2039.gadā atmaksājāmās summas apjoms sastāda **EUR 2 106 936**.

Pašvaldības saistību īpatsvars budžetā 2021.gadā sastāda EUR 11.76% un turpmākajos gados būtiski samazinās (2022.gadā – 5.28 %).

