

Skaidrojums pārskatam par pašvaldību konsolidētā budžeta izpildi

Vispārīgie principi

Pārskats par pašvaldību konsolidētā budžeta izpildi 2016. gadā sagatavots atbilstoši naudas plūsmas principam un tajā apkopota informācija par 119 pašvaldību pārskata gada ieņēmumiem, izdevumiem un budžeta finansēšanu.

Pārskatu par pašvaldību konsolidētā budžeta izpildi veido, apkopojot un konsolidējot savstarpējos darījumus starp pašvaldībām un savstarpējos darījumus starp budžeta veidiem pašvaldību budžetu izpildes pārskatos. Pilnībā konsolidēti pašvaldību ieņēmumu un izdevumu transfertu savstarpējie darījumi.

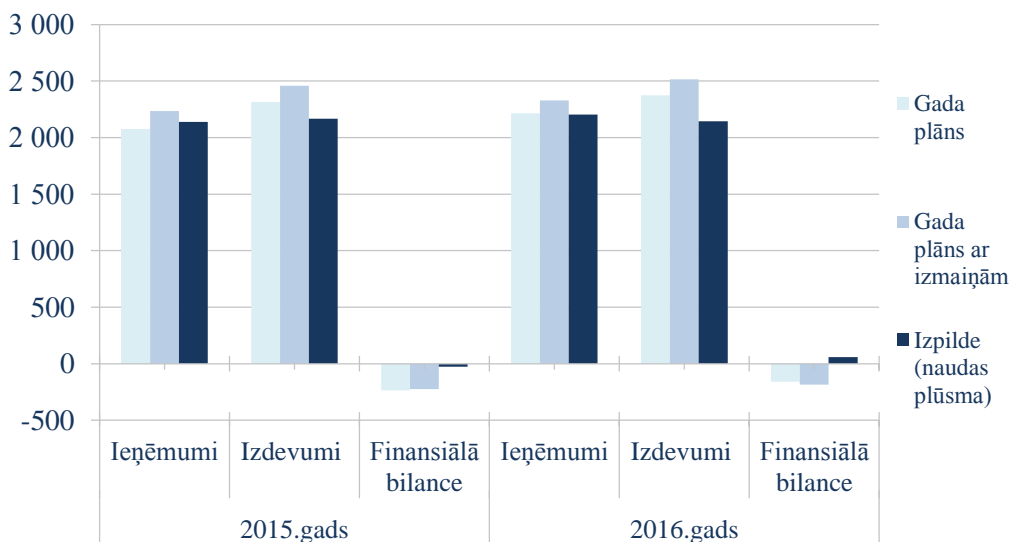
Konsolidētajā pārskatā ietverta **119** pašvaldību budžetu izpilde

Pašvaldību konsolidētā budžeta izpilde 2016. gadā

2016. gadā pašvaldību konsolidētā budžeta ieņēmumi (ieskaitot ieņēmumus no ziedojumiem un dāvinājumiem) (17. pielikums) ir 2 202,9 milj. *euro* vērtībā, kas ir par 2,9 % vairāk nekā 2015. gadā. Konsolidētā budžeta izdevumi (17. pielikums) 2016. gadā ir 2 145,6 milj. *euro*, kas ir par 1,0 % mazāk nekā 2015. gadā.

Konsolidētā budžeta ieņēmumi –
2 202 924 794 euro

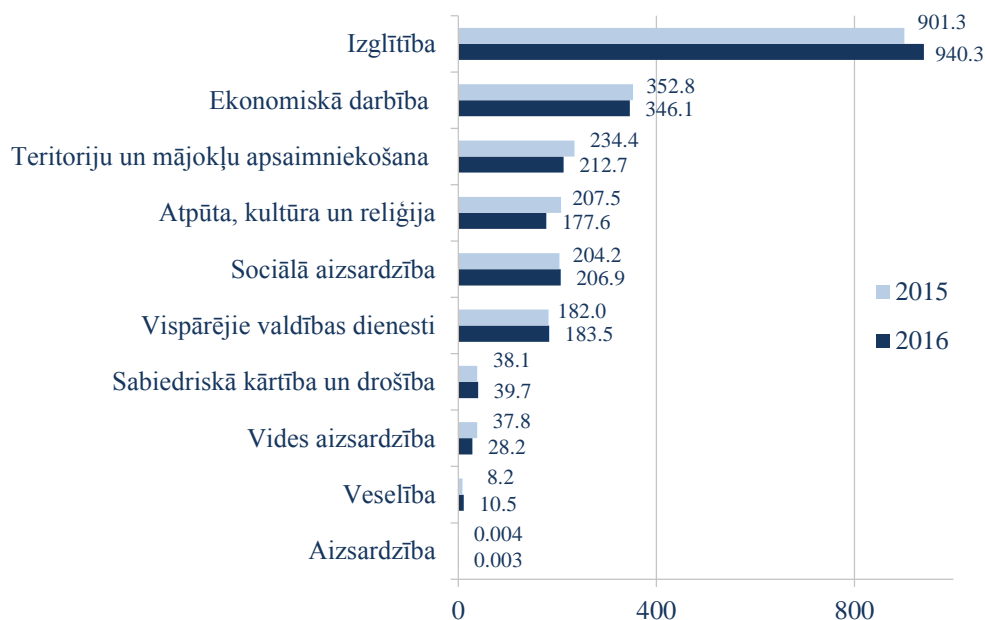
2016. gadā pašvaldību konsolidētā budžeta finansiālās bilances rezultāts ir pārpalikums **57,4** milj. *euro* vērtībā, 2015. gadā rezultāts bija deficīts 26,3 milj. *euro* (skatīt 1. attēlu).



1. attēls. Pašvaldību konsolidētā budžeta ieņēmumi, izdevumi un finansiālā bilance 2015. gadā un 2016. gadā (milj. *euro*)

Lielākie pašvaldību konsolidētā budžeta izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām 2016. gadā ir veikti izglītības funkciju nodrošināšanai, kas ir 940,3 milj. *euro* jeb 43,8 % no kopējiem pašvaldību konsolidētajiem izdevumiem. Pārskata gadā, salīdzinot ar 2015. gadu, izdevumi izglītības funkciju nodrošināšanai ir pieauguši par 39,1 milj. *euro* jeb 4,3 % (skatīt 2. attēlu).

Konsolidētā budžeta izdevumi –
2 145 554 377 euro



2. attēls. Pašvaldību konsolidētā budžeta izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām 2015. gadā un 2016. gadā (milj. euro)

Pašvaldību pamatbudžeta izpilde (18. pielikums)

Pašvaldību pamatbudžeta ieņēmumi 2016. gadā ir 2 310,6 milj. euro vērtībā, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 85,6 milj. euro jeb 3,8 % vairāk.

Pašvaldību pamatbudžeta izdevumi pārskata gadā veikti 2 255,0 milj. euro vērtībā, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 3,7 milj. euro jeb 0,2 % vairāk.

Pārskata gadā pašvaldību pamatbudžetā finansiālās bilances rezultāts ir pārpalikums 55,6 milj. euro vērtībā, bet iepriekšējā pārskata gadā – finansiālais deficīts (26,3) milj. euro vērtībā. Finansiālais rezultāts salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu pieaudzis par 81,9 milj. euro jeb 311,3 %.

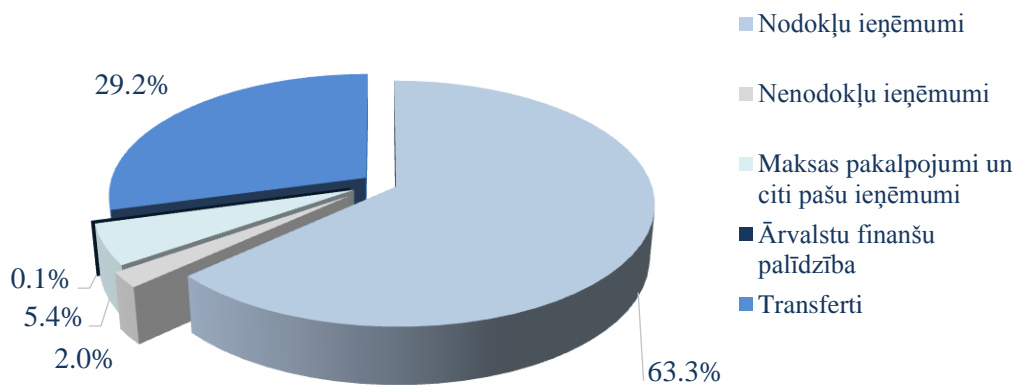
2016. gadā pamatbudžeta finansiālās bilances deficīts (izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem) ir 41 pašvaldībai, kas ir par septiņām pašvaldībām mazāk nekā 2015. gadā. Lielākais budžeta deficīts ir Mārupes novada pašvaldībai 5,3 milj. euro, Ķekavas novada pašvaldībai 5,2 milj. euro un Siguldas novada pašvaldībai 3,5 milj. euro. Pārskata gadā pamatbudžetā finansiālais deficīts robežās no 1,0 milj. euro līdz 3,5 milj. euro ir četrās pašvaldībās, 34 pašvaldībās tas ir robežās no 8,0 tūkst. euro līdz 1,0 milj. euro.

2016. gadā 78 pašvaldībām pamatbudžetā veidojies pārpalikums. Lielākais pārpalikums ir Rīgas pilsētas pašvaldībai 33,8 milj. euro, Daugavpils pilsētas pašvaldībai 7,6 milj. euro un Liepājas pilsētas pašvaldībai 6,8 milj. euro. Pārskata gadā deviņās pašvaldībās finansiālās bilances pārpalikums ir robežās no 1,0 milj. euro līdz 6,8 milj. euro, 66 pašvaldībās ir robežās no 3,0 tūkst. euro līdz 1,0 milj. euro.

Ieņēmumi

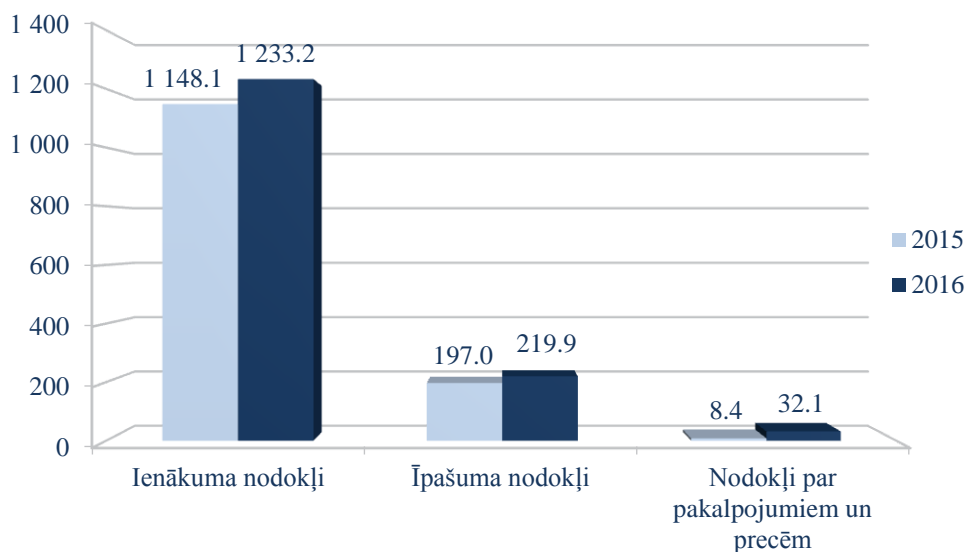
Pašvaldību pamatbudžetā proporcionāli lielāko ieņēmumu daļu pārskata gadā veido nodokļu ieņēmumi, kas ir 63,3 % no kopējiem pamatbudžeta ieņēmumiem (skatīt 3. attēlu).

Pamatbudžeta
ieņēmumi –
2 310 592 092 euro



3. attēls. Pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2016. gadā

Pašvaldību pamatbudžeta nodokļu ieņēmumi 2016. gadā ir 1 462,0 milj. euro. Pārskata gadā, salīdzinot ar 2015. gadu, tie ir palielinājušies par 108,4 milj. euro jeb 8,0 % (skatīt 4. attēlu).



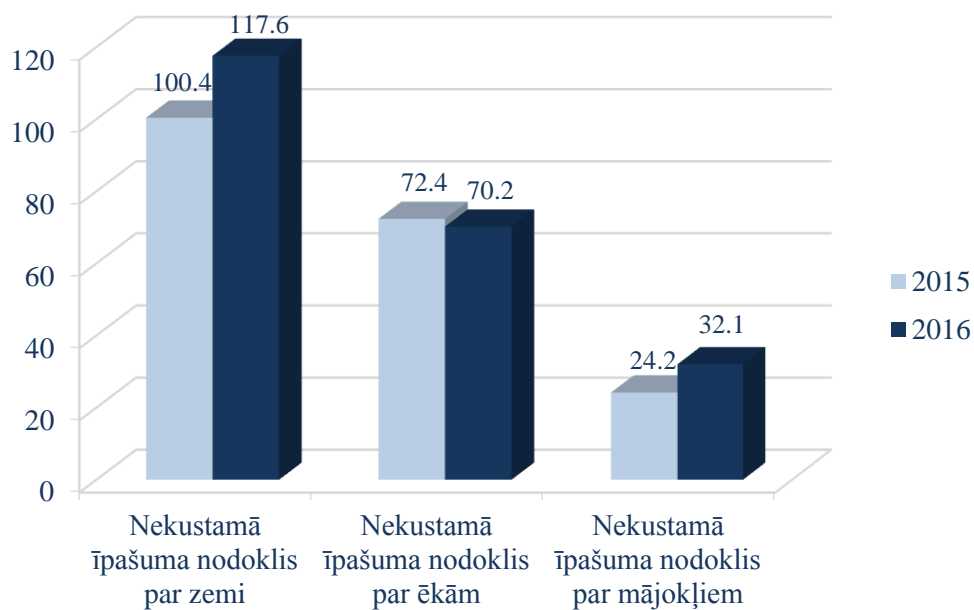
4. attēls. Nodokļu ieņēmumi 2015. – 2016. gadā (milj. euro)

Proporcionāli lielākā nodokļu ieņēmumu daļa ir ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa un solidaritātes nodokļa, kas pašvaldību budžetā 2016. gadā ir 1 233,2 milj. euro vērtībā (skatīt 4. attēlu) jeb 84,4 % no nodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa un solidaritātes nodokļa, salīdzinājumā ar 2015. gadu, ir pieauguši par 85,1 milj. euro jeb 7,4 %.

Īpašuma nodokļa ieņēmumi 2016. gadā ir 219,9 milj. *euro* vērtībā jeb 15,0 % no kopējiem nodokļu ieņēmumiem, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 22,8 milj. *euro* jeb 11,6 % vairāk. Tos veido nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi par zemi, ēkām un mājokļiem:

- nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi par zemi 2016. gadā ir 117,6 milj. *euro* vērtībā (t.sk. iepriekšējo gadu parādi 10,7 milj. *euro*), kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 17,2 milj. *euro* jeb 17,1 % vairāk. Vislielākais šo ieņēmumu palielinājums ir Rīgas pilsētas pašvaldībai 12,8 milj. *euro* vērtībā, ko ietekmējušas izmaiņas pašvaldības saistošajos noteikumos, atceļot samazināto nodokļu likmi zemei;
- nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi par ēkām ir 70,2 milj. *euro* (t.sk. parādi par iepriekšējiem gadiem 5,1 milj. *euro*), kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 2,1 milj. *euro* jeb 3,0 % mazāk. Vislielākais nekustamā īpašuma ieņēmumu par ēkām samazinājums ir Rīgas pilsētas pašvaldībai – (1,8) milj. *euro*;
- nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi par mājokļiem ir 32,1 milj. *euro* (t.sk. parādi par iepriekšējiem gadiem ir 3,1 milj. *euro*), kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 7,8 milj. *euro* jeb 32,4 % vairāk. Vislielākais nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumu par mājokļiem palielinājums ir Rīgas pilsētas pašvaldībai 5,9 milj. *euro*. Lai sakārtotu īpašumu izmantošanu un īrnieku tiesības, pārskata gadā ieviesta vienota nodokļa likme dzīvokļiem, kuros personas nav deklarējušas savu dzīvesvietu un nav reģistrēti īres līgumi.

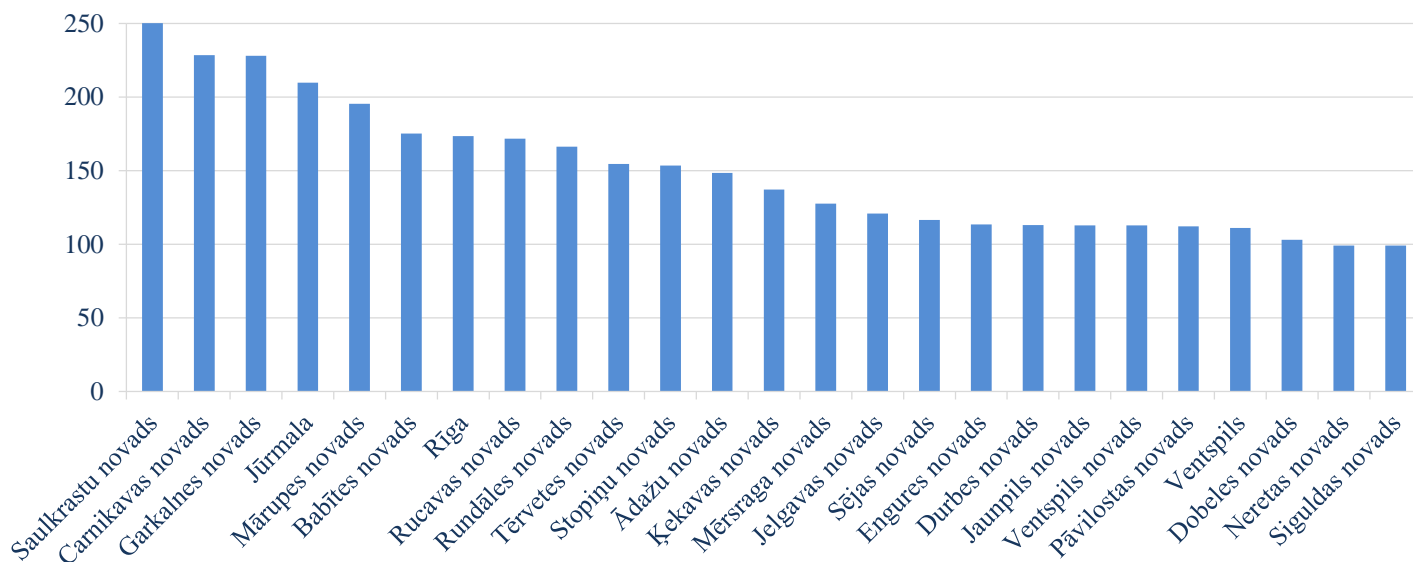
2016. gada nekustamā īpašuma nodokļu ieņēmumu salīdzinājumu ar 2015. gadu skatīt 6. attēlā.



5. attēls. Nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumi 2015. – 2016. gadā (milj. euro)

2016. gadā pašvaldību vidējie īpašuma nodokļa ieņēmumi uz vienu iedzīvotāju ir 112,2 *euro*, kas ir par 12,7 % lielāki kā 2015. gadā. Pārskata gadā lielākie īpašuma nodokļa ieņēmumi uz vienu iedzīvotāju ir Saulkrastu novada pašvaldībai – 250,2 *euro*, Carnikavas novada pašvaldībai – 228,4 *euro*, Garkalnes novada pašvaldībai – 227,9 *euro* (skatīt 7. attēlu).

SKAIDROJUMS PĀRSKATAM PAR PAŠVALDĪBU KONSOLIDĒTĀ BUDŽETA IZPILDI



6. attēls. 25 pašvaldības ar lielākajiem īpašuma nodokļa ieņēmumiem uz vienu iedzīvotāju 2016. gadā (euro uz vienu iedzīvotāju*)

Pašvaldību pamatbudžeta nenodokļu ieņēmumi 2016. gadā ir 47,3 milj. *euro* vērtībā jeb 2,0 % no pamatbudžeta ieņēmumiem, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 3,6 milj. *euro* jeb 8,2 % vairāk. Lielāko īpatsvaru no pašvaldību pamatbudžeta nenodokļu ieņēmumiem veido ieņēmumi no pašvaldību īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas, kas ir 20,2 milj. *euro* jeb 42,6 % no nenodokļu ieņēmumiem.

Pašvaldību pamatbudžeta ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem 2016. gadā ir 124,2 milj. *euro* vērtībā, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir palielinājušies par 1,7 milj. *euro* jeb 1,4 %. Lielāko īpatsvaru šajā grupā veido ieņēmumi par komunālajiem pakalpojumiem 28,3 milj. *euro* vērtībā, kas ir par 1,1 milj. *euro* jeb 3,8 % mazāk kā 2015. gadā, ieņēmumi par nomu un īri 24,7 milj. *euro* vērtībā, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par 947,5 tūkst. *euro* jeb 4,0 % vairāk, un ieņēmumi no maksas pakalpojumiem par izglītību 21,5 milj. *euro* vērtībā.

Pašvaldību pamatbudžeta ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības 2016. gadā ir 1,9 milj. *euro*, kas ir par 586,5 tūkst. *euro* jeb 23,3 % mazāk nekā 2015. gadā.

Pašvaldību pamatbudžeta transfertu ieņēmumi 2016. gadā ir 675,1 milj. *euro*, kas ir par 27,5 milj. *euro* jeb 3,9 % mazāk nekā 2015. gadā. Lielāko daļu no transfertu ieņēmumiem veido valsts budžeta transferti 639,6 milj. *euro*, kas ir par 29,1 milj. *euro* jeb 4,4 % mazāk kā 2015. gadā.

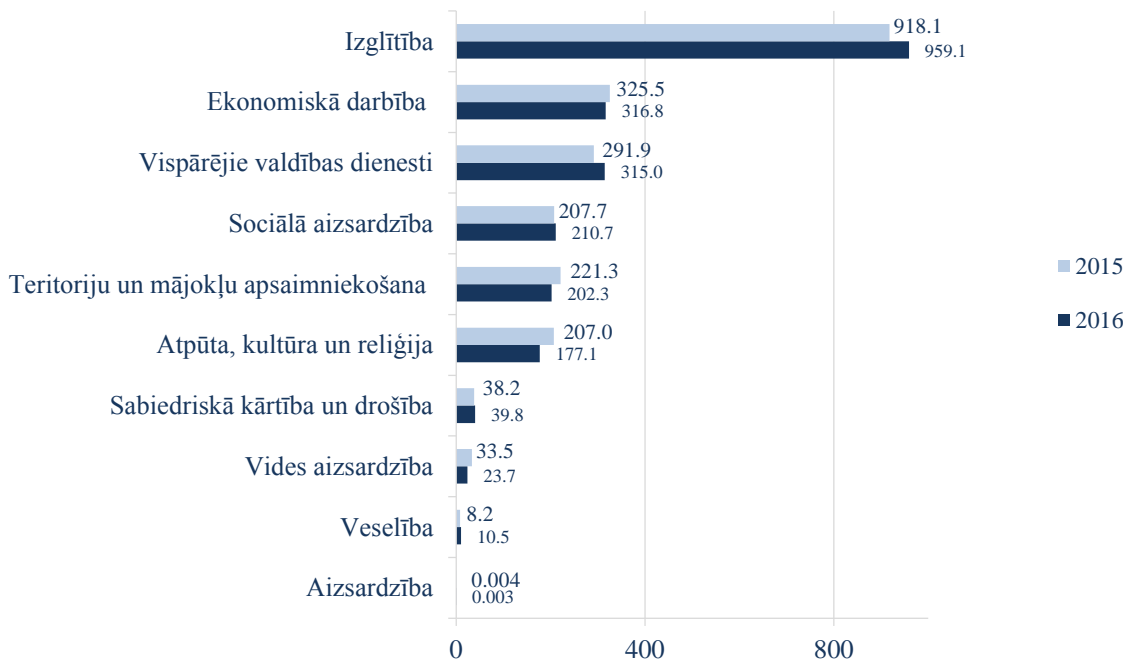
Izdevumi

Pašvaldību pamatbudžeta izdevumi 2016. gadā ir 2 255,0 milj. *euro*, kas ir par 3,7 milj. *euro* jeb 0,2 % vairāk nekā 2015. gadā. Proporcionāli lielāko daļu no pamatbudžeta izdevumiem veido maksājumi izglītības funkcijas nodrošināšanai, kam izlietoti 959,3 milj. *euro* jeb 42,5 % no pašvaldību pamatbudžeta izdevumiem

Pamatbudžeta izdevumi –
2 254 990 256 euro

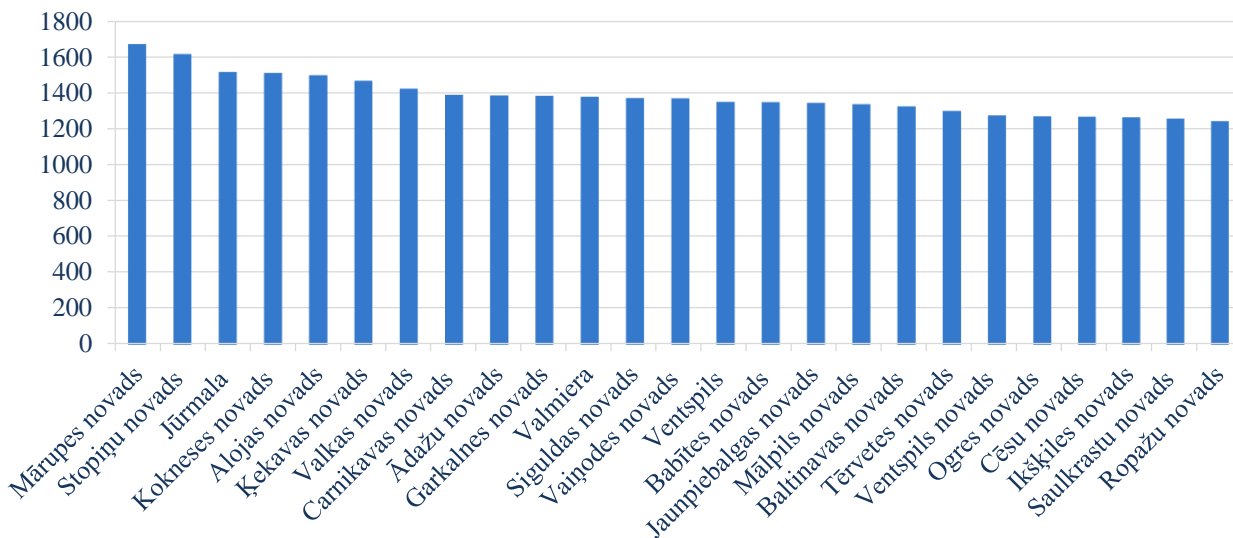
* Šajā skaidrojumā aprēķinos lietots vidējais iedzīvotāju skaits teritorijā pārskata gada laikā (2016. gada sākuma dati + 2017. gada sākuma dati / 2) saskaņā ar Centrālās statistikas pārvaldes mājas lapā publicētiem datiem

(skatīt 8. attēlu).



7. attēls. Pamatbudžeta izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām k2015. un 2016. gadā (milj. euro)

2016. gadā pašvaldību vidējie izdevumi uz vienu iedzīvotāju ir 1150,9 euro. Lielākie kopējie izdevumi uz vienu iedzīvotāju 2016. gadā ir Mārupes novada pašvaldībai – 1673,7 euro, Stopiņu novada pašvaldībai – 1618,6 euro un Jūrmalas pilsētas pašvaldībai – 1518,3 euro (skatīt 9. attēlu).



8. attēls. 25 pašvaldības ar lielākajiem kopējiem izdevumiem uz vienu iedzīvotāju 2016. gadā (euro uz vienu iedzīvotāju *)

* Šajā skaidrojumā aprēķinos lietots vidējais iedzīvotāju skaits teritorijā pārskata gada laikā (2016. gada sākuma dati + 2017. gada sākuma dati / 2) pēc Centrālās statistikas pārvaldes mājas lapā publicētiem datiem

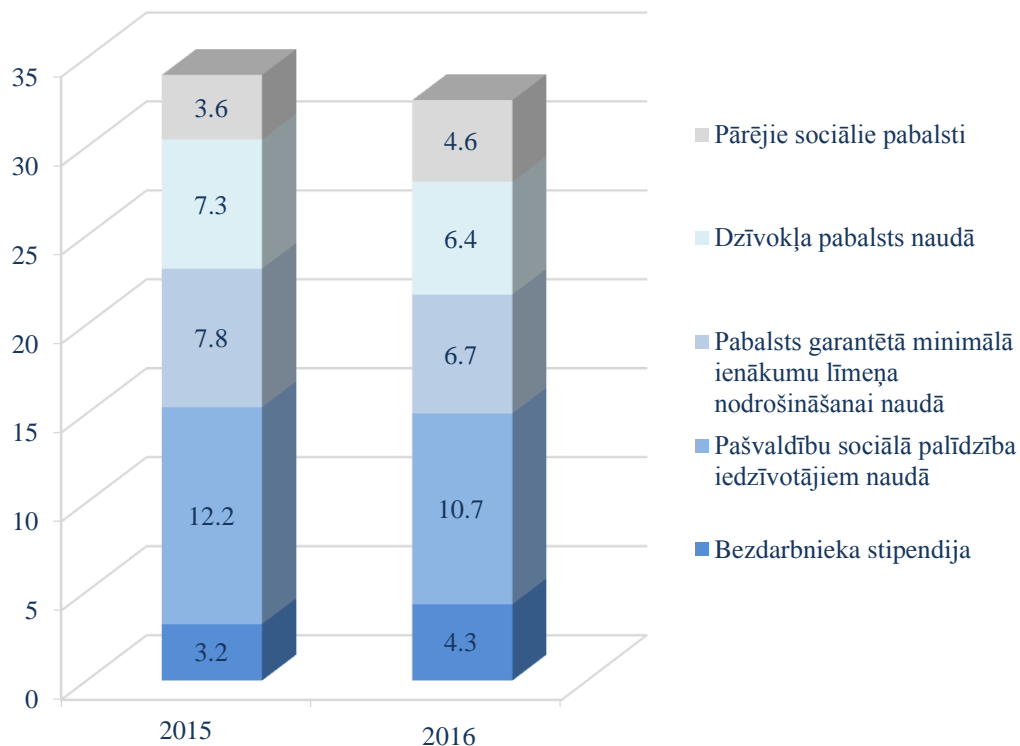
Pašvaldību pamatbudžeta uzturēšanas izdevumi 2016. gadā ir 1 955,9 milj. *euro*, kas ir par 88,4 milj. *euro* jeb 4,7 % vairāk nekā 2015. gadā. Proporcioniāli lielāko uzturēšanas izdevumu daļu veido izdevumi atlīdzībai, kas 2016. gadā turpināja palielināties un ir 1 015,1 milj. *euro* jeb 51,9 % no uzturēšanas izdevumiem. Salīdzinot ar 2015. gadu, izdevumi atlīdzībai ir palielinājušies par 43,0 milj. *euro* jeb 4,4 %. Pārskata gada izdevumos atlīdzībai iekļautas darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, sociāla rakstura pabalsti un kompensācijas 212,8 milj. *euro* vērtībā.

Lielākais izdevumu pieaugums atlīdzībai ir Rīgas pilsētas pašvaldībai – pieaugums par 10,5 milj. *euro* jeb 4,2 %, kas saistīts ar izglītības nozarē nodarbināto atalgojuma izmaiņām gan saistībā ar pedagogu algu reformu no 2016.gada 1.septembra, gan pašvaldības piešķirto finansējumu pirmsskolu personālam un skolu tehniskajam personālam. Liepājas pilsētas pašvaldībai izdevumu pieaugums atlīdzībai ir 2,3 milj. *euro* jeb 8,0 %, jo pieaugot minimālajai darba algai, lai saglabātos darbinieku amatalgu skala atbilstoši kvalifikācijas kategorijai, par attiecīgi 3 – 5 % palielināts atalgojums arī daļai pārējo darbinieku. Jelgavas pilsētas pašvaldībai izdevumu pieaugums ir 1,7 milj. *euro* jeb 6,6 %. Kopumā pašvaldībās izdevumu atlīdzībai pieaugums izskaidrojams ar minimālās darba algas pieaugumu no 360 *euro* līdz 370 *euro*, vidējās darba algas paaugstināšanos, kas valstī ir par 5,0 % lielāka nekā 2015. gadā, darbinieku un amata vienību skaita pieaugumu, pedagogu un tehnisko darbinieku atlīdzības izmaiņām un atbilstoši ikgadējās novērtēšanas rezultātiem izmaksātajām prēmijām.

Izdevumi precēm un pakalpojumiem 2016. gadā ir 494,8 milj. *euro* jeb 25,3 % no uzturēšanas izdevumiem. Salīdzinot ar 2015. gadu, izdevumi palielinājušies par 11,0 milj. *euro* jeb 2,3 %, remontdarbiem un iestāžu uzturēšanas pakalpojumiem (izņemot kapitālo remontu) – par 6,3 milj. *euro* jeb 6,8 % (t.sk. lielākais pieaugums nekustamā īpašuma uzturēšanas izdevumiem – par 5,7 milj. *euro* jeb 16,8 %) un izdevumiem par pašvaldību aprūpē un apgādē esošo personu uzturēšanu – par 5,2 milj. *euro* jeb 9,5 %. Izdevumi samazinājušies par kurināmo un enerģētiskajiem materiāliem – (3,2) milj. *euro*, autoceļu un ielu pārvaldīšanu un uzturēšanu – (1,7) milj. *euro*, par apkuri – (1,6) milj. *euro*.

2016. gadā pašvaldību kopējie *izdevumi sociālajiem pabalstiem* ir 82,3 milj. *euro*, kas ir par 7,4 milj. *euro* jeb 9,9 % vairāk nekā 2015. gadā. Lielākais izdevumu pieaugums 7,6 milj. *euro* vērtībā jeb 47,9 % ir pašvaldību pirktajiem sociālajiem pakalpojumiem un 2,7 milj. *euro* vērtībā jeb 27,9 % maksājumiem iedzīvotājiem natūrā, naudas balvām, izdevumiem pašvaldību brīvprātīgo iniciatīvu izpildei, kuras noteikšana ir pašvaldību kompetencē.

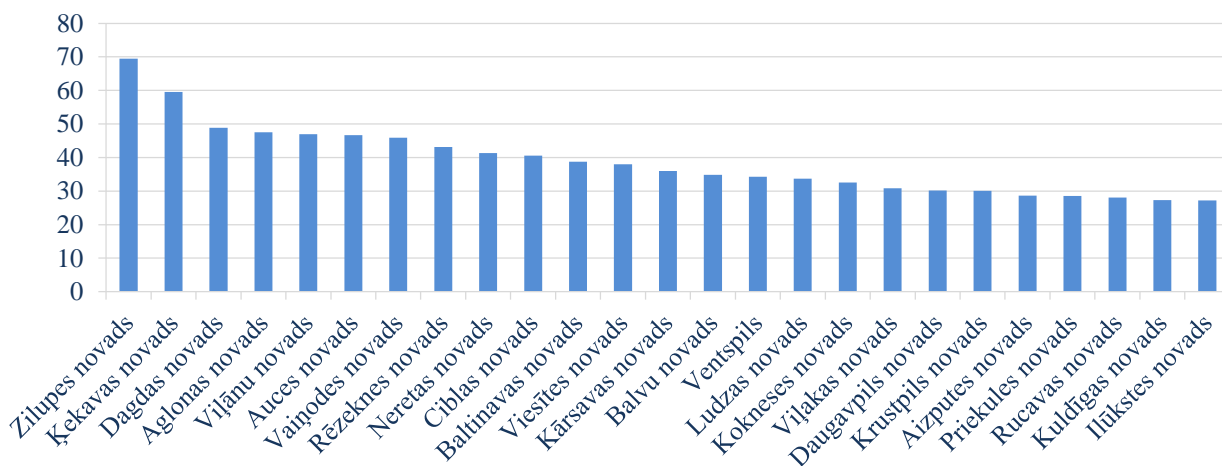
Izdevumi pensijām un sociāliem pabalstiem naudā ir samazinājušies par 1,4 milj. *euro* jeb 4,2 %. Izdevumu sociālajiem pabalstiem naudā sadalījumu skatīt 10. attēlā.



9. attēls Pašvaldību izdevumu sociālajiem pabalstiem struktūra pa pabalstu veidiem 2015. un 2016. gadā (milj. euro)

Sociālo pabalstu veidi, kuru apjoms salīdzinājumā ar 2015. gadu ir palielinājies, ir bezdarbnieka stipendija – par 1,1 milj. jeb 35,3 % un pārējie sociālie pabalsti (t.sk. stipendijas un transporta izdevumu kompensācijas augstskolu studentiem, profesionālās izglītības mācību iestāžu izglītojamiem un skolēniem, kā arī nodarbinātības pasākumos iesaistītajiem, ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūciju veiktie maksājumi klientiem un aukļu pakalpojumi) – par 957,9 tūkst. euro jeb 26,4%.

2016. gadā vidējie izdevumi pensijām un sociālajiem pabalstiem naudā uz vienu iedzīvotāju ir 16,6 euro. Lielākie izdevumi sociālajiem pabalstiem ir Zilupes novada pašvaldībai, kur uz vienu iedzīvotāju gadā izmaksāti 69,5 euro, Ķekavas novada pašvaldībai – 59,5 euro un Dagdas novada pašvaldībai – 48,8 euro uz vienu iedzīvotāju (skatīt 11. attēlu).



10. attēls. 25 pašvaldības ar lielākajiem izdevumiem sociālajiem pabalstiem uz vienu iedzīvotāju 2016. gadā (euro uz vienu iedzīvotāju*)

Kapitālie izdevumi salīdzinājumā ar 2015. gadu ir samazinājušies par 22,1 % un 2016.gadā ir 299,0 milj. euro jeb 13,3 % no kopējiem izdevumiem. Lielākais samazinājums kapitālajiem izdevumiem, kas saistīts ar Eiropas Savienības līdzfinansēto projektu pabeigšanu, ir Liepājas pilsētas pašvaldībai – par 21,4 milj. euro, Rīgas pilsētas pašvaldībai par 10,2 milj. euro un Rēzeknes novada pašvaldībai – 8,3 milj. euro. Lielākais kapitālo izdevumu pieaugums ir Ķekavas novada pašvaldībai – par 4,1 milj. euro, rekonstruētas Rāmavas ielas no Mazās Rāmavas ielas līdz Pļavniekkalna ielai, Siguldas novada pašvaldībai – par 2,7 milj. euro, kas saistīts ar Siguldas sporta kompleksa celtniecību un Salaspils novada pašvaldība – par 2,6 milj. euro.

Pašvaldību pamatbudžeta līdzekļi 2016. gadā ieguldīti **akcijās un citā līdzdalībā komersantu pašu kapitālā, neskaitot kopieguldījumu fondu akcijas, un starptautisko organizāciju kapitālā** 20,2 milj. euro vērtībā. Vislielākos ieguldījumus veikusi Rīgas pilsētas pašvaldība 11,3 milj. euro vērtībā, Jūrmalas pilsētas pašvaldība 1,8 milj. euro vērtībā.

2016. gadā dažādu projektu realizācijai pašvaldības pamatbudžetā ir saņēmušas aizņēmumus 118,4 milj. euro vērtībā un atmaksājušas aizņēmumus 107,1 milj. euro vērtībā.

Pašvaldību speciālā budžeta izpilde (19. pielikums)

Pašvaldību speciālā budžeta ieņēmumi 2016. gadā ir 47,7 milj. euro un izdevumi – 45,6 milj. euro. Pašvaldību speciālā budžeta ieņēmumi pārskata gadā, salīdzinājumā ar 2015. gadu, ir palielinājušies par 0,7 milj. euro jeb 1,5 % un izdevumi samazinājušies par 0,5 milj. euro jeb 1,0 %. Pašvaldību speciālā budžeta finansiālās bilances pārpalikums ir 2,0 milj. euro.

Pārskata gadā speciālā budžeta finansiālās bilances deficīts ir 45 pašvaldībās un kopumā tas ir 2,4 milj. euro vērtībā. Lielākais deficīts ir Vaiņodes novada pašvaldībai (237,9) tūkst. euro, Talsu novada pašvaldībai (219,8) tūkst. euro un Cēsu novada pašvaldībai (128,6) tūkst. euro. 2016. gadā finansiālās bilances deficīts pārējās 42 pašvaldībās ir robežās no (1,6) tūkst. euro līdz (127,4) tūkst. euro.

* Šajā skaidrojumā aprēķinos lietots vidējais iedzīvotāju skaits teritorijā pārskata gada laikā (2016. gada sākuma dati + 2017. gada sākuma dati / 2) saskaņā ar Centrālās statistikas pārvaldes mājas lapā publicētiem datiem

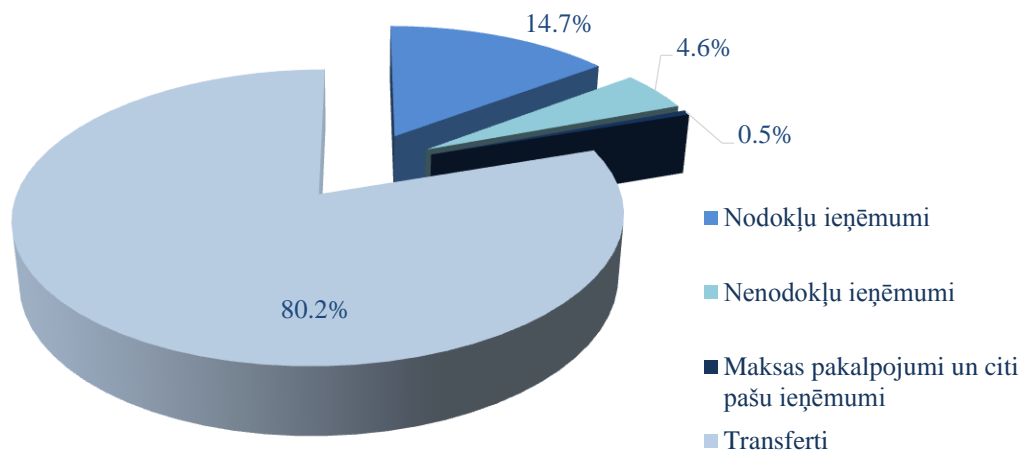
Speciālā budžeta finansiālās bilances pārpalikums ir 69 pašvaldībās, no kurām lielākais ir Stopiņu novada pašvaldībai – 515,3 tūkst. *euro*, Ventspils pilsētas pašvaldībai – 485,0 tūkst. *euro*, Madonas novada pašvaldībai – 459,6 tūkst. *euro*. Pārējās pašvaldībās finansiālās bilances pārpalikums speciālajā budžetā ir robežās no 1,4 tūkst. *euro* līdz 354,0 tūkst. *euro*.

Piecas pašvaldības – Jūrmalas un Rīgas pilsētas pašvaldības, Bauskas, Ikšķiles un Mērsraga novada pašvaldības – 2016. gadā neapstiprināja speciālo budžetu. Visi izdevumi un ieņēmumi šīm pašvaldībām apstiprināti pamatbudžetā.

Ieņēmumi

Pašvaldību speciālā budžeta proporcionāli lielāko ieņēmumu daļu veido transferti, kas ir 80,2 % no kopējiem speciālā budžeta ieņēmumiem (skatīt 12. attēlu). Lielāko daļu – 99,4 % no transfertu ieņēmumiem veido valsts budžeta transferti 38,0 milj. *euro* vērtībā.

Speciālā budžeta
ieņēmumi –
47 650 170 euro



11. attēls. Speciālā budžeta ieņēmumu struktūra 2016. gadā

Speciālajā budžetā nodokļu ieņēmumi ir 7,0 milj. *euro*, kas ir par 2,2 milj. *euro* jeb 23,7 % mazāk kā 2015. gadā. Visus speciālā budžeta nodokļu ieņēmumus veido dabas resursu nodoklis par dabas resursu ieguvu un vides piesārņošanu.

Pašvaldību speciālā budžeta nenodokļu ieņēmumi ir 2,2 milj. *euro* vērtībā, kas ir par 645,5 tūkst. *euro* jeb 41,5 % vairāk kā 2015. gadā. Proportcionāli lielāko īpatsvaru veido ostu pārvalžu iemaksas – 1,9 milj. *euro* jeb 88,2 % no kopējiem nenodokļu ieņēmumiem, kas ir par 621,9 tūkst. *euro* vairāk kā 2015. gadā.

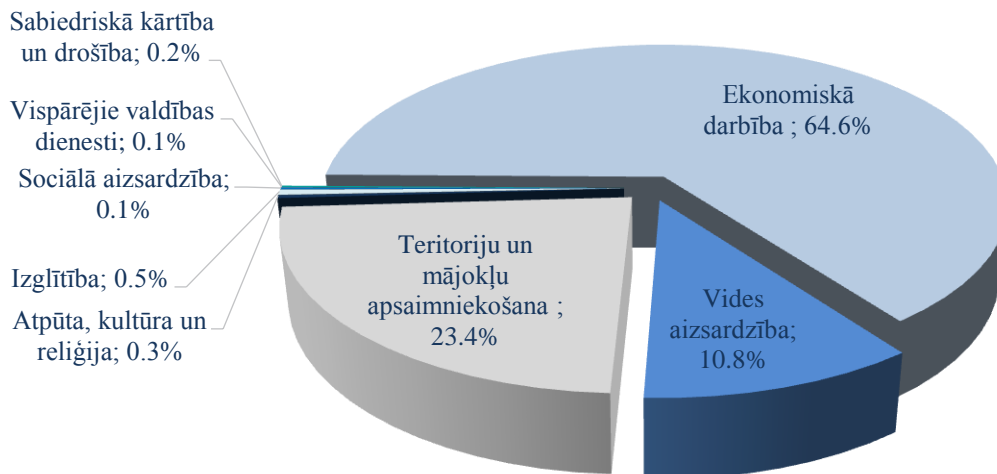
Izdevumi

Pašvaldību speciālā budžeta izdevumi 2016. gadā ir 45,6 milj. *euro*, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir samazinājušies par 470,1 tūkst. *euro* jeb par 1,0 %. Lielāko izdevumu samazinājumu 2016. gadā veido kapitālo izdevumu samazinājums par 553,4 tūkst. *euro* jeb 5,2 %.

Speciālā budžeta
izdevumi –
45 624 429 euro

Proportcionāli lielākā daļa no pašvaldību speciālā budžeta izdevumiem 2016. gadā veikta ekonomiskās darbības funkcijas nodrošināšanai 29,5 milj. *euro* vērtībā jeb 64,6 % no kopējiem

speciālā budžeta izdevumiem un teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai 10,7 milj. *euro* jeb 23,4 % no kopējiem speciālā budžeta izdevumiem (skatīt 13. attēlu).



12. attēls. Speciālā budžeta izdevumu struktūra atbilstoši funkcionālajām kategorijām 2016. gadā

Speciālā budžeta līdzekļi 2016. gadā ieguldīti akcijās un līdzdalībā komersantu pašu kapitālā 219,6 tūkst. *euro* vērtībā.

2016. gadā pašvaldības speciālajā budžetā saņēmušas aizņēmumus 503,0 tūkst. *euro* vērtībā un atmaksājušas 567,0 tūkst. *euro* vērtībā.

Pašvaldību ziedojumu un dāvinājumu budžeta izpilde (20. pielikums)

Ieņēmumi

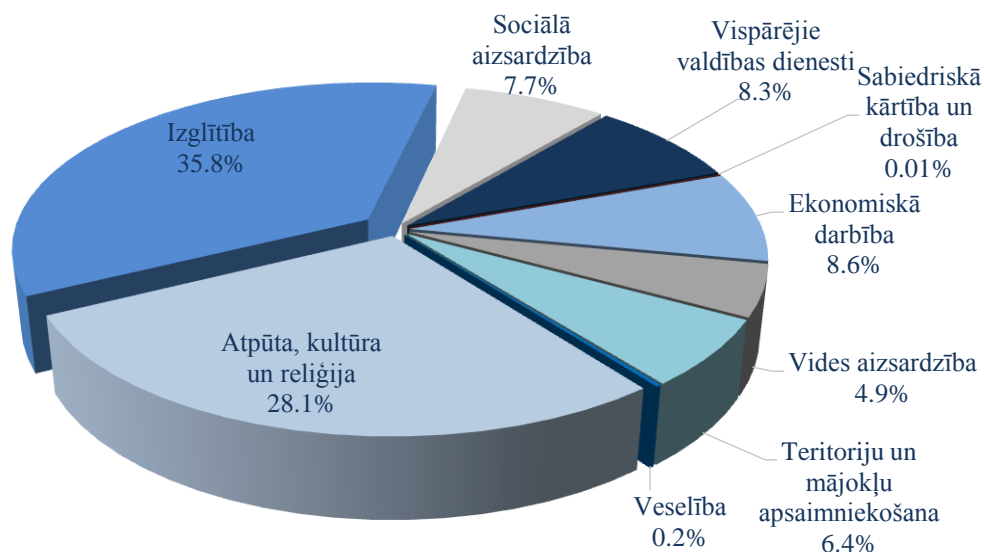
Pašvaldību ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumi 2016. gadā ir 1,7 milj. *euro*, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir samazinājušies par 0,3 milj. *euro* jeb 16,1 %. Ziedojumu un dāvinājumu budžeta ieņēmumus galvenokārt veido juridisko personu ziedojumi un dāvinājumi naudā 1,5 milj. *euro* vērtībā jeb 85,2 % un fizisko personu ziedojumi un dāvinājumi naudā 0,3 milj. *euro* vērtībā jeb 14,8 % no kopējiem ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumiem. Lielākie juridisko personu ziedojumi ir Jelgavas pilsētas pašvaldībai – 216,0 tūkst. *euro*, no kuriem 50,0 tūkst. *euro* basketbola kluba “Jelgava” atbalstam, 80,0 tūkst. *euro* futbola kluba “Jelgava” atbalstam. Saldus novada pašvaldībai – 158,9 tūkst. *euro* un Dobeles novada pašvaldībai – 141,0 tūkst. *euro*.

Ziedojumu un dāvinājumu budžeta ieņēmumi –
1 735 021 euro

Izdevumi

Pašvaldību izdevumi no ziedojumu un dāvinājumu budžeta 2016. gadā ir 2,0 milj. *euro*, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir samazinājušies par 0,8 milj. *euro* jeb 29,2 %. Izdevumu samazinājumu galvenokārt veido kapitālo izdevumu samazinājums par 0,7 milj. *euro* jeb 56,8 %.

Ziedojumu un dāvinājumu budžeta izdevumi –
1 992 181 euro



13. attēls. Ziedojumu un dāvinājumu izdevumu struktūra atbilstoši funkcionālajām kategorijām 2016. gadā

Ziedojumu un dāvinājumu budžeta izdevumu struktūrā 35,8 % veido izdevumi izglītības funkciju nodrošināšanai, kam izlietoti 0,7 milj. *euro*, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu palielinājušies par 0,1 milj. *euro* jeb 19,5 %. Otru lielāko izdevumu daļu 28,1 % apjomā veido izdevumi atpūtas, kultūras un reliģijas funkciju nodrošināšanai, kam izlietoti 0,6 milj. *euro* (skatīt 14. attēlu).

Konsolidācija

Konsolidētajā pašvaldību budžeta izpildē apkopo pašvaldību pārskatus, kas iekļauj pašvaldību budžeta iestāžu un kopīgo iestāžu iesniegtos budžeta izpildes pārskatus.

Pārskatā konsolidētas šādas budžeta izpildes pozīcijas:

Ieņēmumi/izdevumi – 157 061 337 *euro* vērtībā, t.sk.:

- **pašvaldību saņemtie transferti** no citām pašvaldībām (ieņēmumu kods 19.2.0.0.) – **34 255 043 *euro*** vērtībā un **ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem** un citi pašu ieņēmumi (ieņēmumu kods 21.3.0.0.) – **24 000 *euro*** vērtībā:

Ieņēmumi/izdevumi konsolidēti par **157 061 337 *euro***

- pašvaldību uzturēšanas izdevumu transferti citām pašvaldībām (izdevumu ekonomiskās klasifikācijas kods (turpmāk – EKK) 7210) – **34 231 026 *euro*** vērtībā,
- pašvaldību kapitālo izdevumu transferti (izdevumu EKK 9230) – **9 595 *euro*** vērtībā,
- pārējie iestādes administratīvie izdevumi (izdevumu EKK 2239) – **(115) *euro*** vērtībā,
- sociālie pabalsti natūrā (izdevumu EKK 6300) – **245 *euro*** vērtībā,

- pārējie klasifikācijā neminētie maksājumi iedzīvotājiem natūrā un kompensācijas (izdevumu EKK 6400) – **38 292 euro** vērtībā,
- **pašvaldību uzturēšanas izdevumu transferti** starp vienas pašvaldības dažādiem budžeta veidiem (izdevumu EKK 7220, ieņēmumu kods 19.1.0.0.) – **805 364 euro** vērtībā;
- **pašvaldību kapitālo izdevumu transferti** starp pašvaldības budžeta veidiem (izdevumu EKK 9240, ieņēmumu kods 19.1.0.0.) – **7 265 euro** vērtībā;
- **pašvaldību iemaksas pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā** (izdevumu EKK 7260, ieņēmumu kods 18.6.4.0.) – **121 969 665 euro** vērtībā.