



LATVIJAS REPUBLIKA
Ciblas novada pašvaldība

Reģ.Nr.90000041258,p/n Blonti, Blontu pag., Ciblas novads, LV-5706,tel.65700894, fakss 65700894,
ciblasnovads@inbox.lv

Ciblas novada pašvaldības 2018. gada pārskats

1. Bilances posteņu atšifrējumi un skaidrojumi

2018. gada pārskata pašvaldības bilances kopsumma ir 7 813 984 *euro*. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, bilances kopsumma palielinājusies par 549 216 *euro*.

AKTĪVS

1. Ilgtermiņa ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi

Visi nemateriālie aktīvi ir atspoguļoti bilancē, amortizācija tiek aprēķināta katru gadu atbilstoši noteiktajam derīgās lietošanas laikam. Uzkrātais amortizācijas apjoms uz 31.12.2018. ir 24 101 *euro*. Inventarizācijā tika konstatēts, ka visas datorprogrammas ir licenzētas. Veicot inventarizāciju, neuzskaitītās programmas netika atrastas, kā arī programmu iztrūkums netika konstatēts. Nemateriālie ieguldījumi kopsummā salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājušies par 636 *euro*.

Aktīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	3	4	5
Nemateriālie ieguldījumi – kopā (1.+2.-3.)	20 541	21 177	(636)
1. Attīstības pasākumi un programmas	36 526	59 947	(23 421)
2. Licences, koncesijas un patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8 116	8 200	(84)
3. Nemateriālo ieguldījumu uzkrātā amortizācija (-)	(24 101)	(46 970)	22 869

2018. gadā veikti sekojoši darījumi:

- norakstīta attīstības programma 2012.-2018.gadam 28 385 *euro* vērtībā;
- izstrādāta un paņemta uzskaitē attīstības programma 2019.-2025.gadam 4 964 *euro* vērtībā.

Pamatlīdzekļi

Pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, pamatlīdzekļu kopsumma ir palielinājusies par 616 300 *euro*.

Aktīvs	Uz pārskata	Uz pārskata	Izmaiņas
--------	-------------	-------------	----------

	perioda beigām	perioda sākumu	(+, -)
1	3	4	5
Pamatlīdzekļi – kopā (1.+2.+3.+4.+5.-6.)	7 179 462	6 563 162	616 300
1. Zeme, ēkas un būves	11 555 101	10 771 973	783 128
2. Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	6 483	5 577	906
3. Pārējie pamatlīdzekļi	1 038 097	1 047 990	(9 893)
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība	27 753	46 902	(19 149)
5. Bioloģiskie un pazemes aktīvi	794 339	793 606	733
6. Pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums (-)	(6 242 311)	(6 102 886)	(139 425)

Vērtības palielinājums par 13 % izskaidrojams ar to, ka 2018. gadā ELFLA līdzfinansēto projektu ietvaros tika veikta pašvaldības grants ceļu pārbūve par kopējo summu 636 716 euro un Ciblas vidusskolas stadiona pārbūve par summu 200 795 euro.

Informācija par salīdzināšanu ar Valsts reģistriem

Veicot inventarizāciju pēc stāvokļa uz 31.12.2018.:

- grāmatvedības uzskaites dati par nekustamā īpašuma objektiem, kuri ir īpašumā, valdījumā (t.sk. piekrītošā zeme) tika salīdzināti ar attiecīgo valsts reģistru aktualizētiem datiem (Valsts zemes dienestu (VZD), Zemesgrāmatas reģistru, Meža valsts reģistru, Valsts aizsargājamo kultūras pieminekļu reģistru);
- salīdzināti grāmatvedības uzskaites dati par īpašumā un valdījumā esošajiem pazemes aktīviem ar derīgo izrakteņu atradņu reģistru VSIA "Latvijas vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas centrs" datiem;
- grāmatvedības uzskaites dati par transporta būvēm (ceļiem) salīdzināti ar VAS "Latvijas Valsts ceļi" aktualizēto informāciju par pašvaldību ceļiem un ielām atbilstoši Administratīvo teritoriju un apdzīvoto vietu likumam. Salīdzināšanas rezultāti atspoguļoti inventarizācijas aktos.

2018. gadā veicot salīdzināšanu ar aktualizētajiem Valsts zemes dienesta Nekustamā īpašuma valsts kadastra informācijas sistēmas datiem konstatētas atšķirības ar grāmatvedības uzskaites datiem par šādiem nekustamā īpašuma objektiem:

Informācija par zemi

Veicot zemes gabalu inventarizāciju, tika konstatēts, ka pēc Ciblas novada pašvaldības datiem uzskaitē ir 2 146.5504 ha zemes, pēc NĪVK IS reģistra datiem ir 2 159.275 ha, starpība ir 12.7246 ha.

Inventarizācijā konstatēto platību nesakrītību skaidrojums:

Nr.p. k.	Kadastra apzīmējums	Pēc pašvaldības datiem	Pēc VZD datiem	Skaidrojums
1.	68440060193	0	8.1	Nodots atsavināšanai domes sēdes prot.Nr.10 4& no 27.10.2016
2.	68660040301	0	0.2508	Nodots atsavināšanai, domes sēdes protokols Nr.10 4& no 27.10.2016
3.	68900040118	0	8.3508	Kļūda VZD datu atlasē
	KOPĀ	0	16.7016	
4.		7.5682	11.942	Izslēgta zeme zem privatizētajiem dzīvokļiem
	Pavisam kopā	7.5682	20.2928	

Informācija par ēkām un būvēm

Salīdzinot pašvaldības datus ar Valsts zemes dienesta (VZD) sagatavoto informāciju no Valsts kadastra informācijas sistēmas par pašvaldības īpašumā un valdījumā esošajām ēkām un būvēm, tika konstatētas neatbilstības starp VZD sniegto informāciju un ierakstiem grāmatvedības uzskaitē. Sešos gadījumos NĪVK IS datus parādās ēkas un būves, kuras nav pašvaldības bilancē, sešos gadījumos ēkas un būves ir atspoguļotas grāmatvedības uzskaitē, bet nav atspoguļotas NĪVK IS.

Informācija par ceļiem

Ciblas novada pašvaldības bilancē ir uzskaitīti visi pašvaldības ceļi. To kopējais garums sastāda 262,362 km, tai skaitā ielu garums ir 18,462 km. Autoceļu garums - 243,90 km, tai skaitā atkarībā no ceļu grupas: A kategorijas autoceļi sastāda 120,67 km, B kategorijas autoceļi – 59,67 km un C kategorijas autoceļi - 63,56 km.

Ziņas par ēku uzrādīšanu bilancē

	Ēkas veids	Iekļauts bilancē (skaits)	Nostiprinātas īpašumtiesības Zemesgrāmatā (skaits)
1.	Dzīvokļi	190	169
2.	Dzīvojamās ēkas	11	4
3.	Nedzīvojamās ēkas	58	35

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās būvniecības kopējā summa samazinājās, jo 2018. gadā tika pabeigti sekojošie objekti:

- „Gaismas dārza” izveide – 462 EUR;
- Ciblas vidusskolas stadiona pārbūve – 11 229 EUR;
- Grants ceļu pārbūve – 7 458 EUR.

Bioloģiskie un pazemes aktīvi

Informācija par mežaudzēm pēc stāvokļa uz 31.12.2018.

Veicot salīdzināšanu mežaudzēm ar Meža dienesta datiem un VZD datiem, konstatēts, ka pēc pašvaldības datiem uzskaitē ir 186.11 ha mežaudžu, pēc VZD datiem uzskaitē ir 185.03 ha mežaudžu. Pēc Valsts meža dienesta datiem uz Ciblas novada pašvaldības vārda uzskaitē ir mežaudzes ar kopējo platību 88.55 ha. Neatbilstība starp pašvaldību un Valsts meža dienestu par 97.56 ha ir sakarā ar to, ka Valsts meža dienests uzrāda tikai tās mežaudzes, kurām ir veikta meža inventarizācija. Ciblas novada pašvaldības uzskaitē ir 97.6137 ha mežaudžu, kurām nav veikta meža inventarizācija un kuras uzskaitē ir uzrādītas tikai hektāros pēc platības. Meža inventarizācijas plānots pabeigt līdz 2019. gada 31. decembrim. Analītiskajā uzskaitē mežaudzēm 88.55 ha platībā ir uzskaitīts arī krājas daudzums m³, kas kopā sastāda 16 035 m³.

Uzskaites vērtība mežaudzēm pēc pašvaldības datiem sastāda 18 757 *euro*.

Informācija par bibliotēku fondiem

Bibliotēkas krājumu uzskaitē tiek kārtota atbilstoši MK 30.03.2010. noteikumu Nr. 317 „Nacionālā bibliotēku krājumu noteikumi” prasībām.

Bibliotēkas krājumu esības pārbaudei tiek veiktas inventarizācijas noteikumos minētajos termiņos.

Gada beigās kopējais bibliotēkas fonda vienību skaits ir 51 854. Kopējā vērtība naudas izteiksmē ir 133 763 *euro*.

Dāvinājumā saņemtie pamatlīdzekļi

Bilances konts	Nosaukums	Iestādes nosaukums, no kuras saņemti pamatlīdzekļi	Dokumenta Nr., datums, mērķis	Vērtība EUR
1233	Grāmatas	Lauku bibliotēku atbalsts biedrība RN 50008079401	Fonda papildināšanai novada bibliotēkām	554
1233	Grāmatas	Fiziskas personas	Pieņemšanas akti, fonda papildināšanai novada bibliotēkām	30
	KOPĀ			584

Bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi

Bilances konts	Nosaukums	Iestādes nosaukums, no kuras saņemts pamatlīdzeklis	Dokumenta Nr., datums, mērķis	Vērtība, EUR
1233	Grāmatas	Ludzas novada pašvaldība	Pieņemšanas –nodošanas akti fonda papildināšanai visām novada bibliotēkām	290
	Kopā			290

2018. gadā tika pabeigta caurteku vērtības izslēgšana no ceļu vērtības. Lielākajai daļai caurteku jau bija aprēķināts simtprocentīgs nolietojums. Tām tika noteikts lielāks lietderīgās lietošanas laiks, līdz ar to tika koriģēts un aprēķināts nolietojums. Nolietojuma korekcijas kopējā summa 24 667 *euro*.

Pašvaldībai nav iekļātu pamatlīdzekļu.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, ilgtermiņa finanšu ieguldījumos izmaiņu nav.

Aktīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – kopā	9 300	9 300	0
1. Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	9 300	9 300	0

Līdzdalības kapitālsabiedrību kapitālā izmaiņu pārskats

Nr. p.k.	Kapitālsabiedrības nosaukums	Reģistrācijas Nr.	Ieguldījuma uzskaites vērtība uz 31.12.2017.	Ieguldījuma uzskaites vērtība uz 31.12.2018.
1.	SIA „ALAAS”	42403013918	9 300	9 300
	Kopā:		9 300	9 300

Saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 643 „Kārtība, kādā ministrijas un centrālās valsts iestādes, kā arī pašvaldības apkopo kapitālsabiedrību finanšu pārskatus un finanšu informāciju” pārskata gada beigās tika izvērtētas kapitāla daļas SIA „ALAAS”, kurā pašvaldībai pieder 9 300 daļas ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Nākotnē ieguldīt papildus līdzekļus kapitāldaļās netiek plānots.

2. Apgrozāmie līdzekļi

Krājumi

Kopējie krājumi ir palielinājušies par 23 230 *euro*. Dolomīta šķembu maisījuma atlikums gada beigās autoceļu ikdienas uzturēšanai palielinājies par 1 899 *euro*. Kurināmā atlikums palielinājās par 16 809 *euro*. Iepriekšējos pārskata gados lielākā daļa malkas tika sagatavota pašu spēkiem, līdz ar to kurināmā daudzums bija lielāks, bet pašizmaksa malkai mazāka. 2018. gadā malka vairāk tika iepirkta par naudu.

Aktīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
4. Krājumi – kopā (1.+2.)	68 407	45 177	23 230
1. Izejvielas un materiāli	64 051	40 501	23 550
2. Krājumi atsavināšanai	4 356	4 676	(320)

Veicot krājumu gada inventarizāciju uz 31.12.2018.:

- Neizlietotajiem krājumiem tika noteiktas aizstāšanas izmaksas. Starpība starp krājumu iegādes vērtību un aizstāšanas izmaksām netika konstatēta;
- Izvērtēts uzskaitē esošais mazvērtīgais inventārs, kurš nav nodots lietošanā vai nepastāv pazīmes, kas norāda uz krājumu vērtības būtisku samazinājumu. Vērtības samazinājuma pazīmes nav konstatētas;
- Noteikta patiesā vērtība atsavināšanai paredzētiem ilgtermiņa ieguldījumiem.

Krājumu, kas domāti atsavināšanai, atšifrējums uz 31.12.2018.

N.p.k.	Īpašums	Summa
1.	Zeme 8.1 ha, kadastra Nr.68440060193 „Plaudišu ferma”, sēdes protokols Nr.10,4 & no 27.10.2016.	4 008
2.	Zeme 0.2508 ha, kadastra Nr. 68660040301 „Veckaktīši”, sēdes protokols Nr. 13, 8 & no 26.09.2017.	348
	KOPĀ	4 356

Pārskata gada laikā bez atlīdzības tika saņemti materiāli:

Bilances konts	Nosaukums	Iestādes nosaukums, no kuras saņemti pamatlīdzekļi	Dokuments, mērķis	Vērtība EUR
2119	Mācību līdzekļi	Kārsavas novads	Ciblas un Blontu PII pēc nodošanas-pieņemšanas akta	1 751
2131	Grāmatas	Latvijas Nacionālā bibliotēka	Fonda papildināšanai novada bibliotēkām, pavadzīme Nr. 0148 no 23.03.2018.	42
	Kopā			1 793

Debitori

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, debitoru parāda summa palielinājusies par 1 743 *euro*. Starp pārskata perioda datiem un iepriekšējā gada datiem, būtisko izmaiņu nebija.

Aktīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
Debitori – kopā (1.+2.+3.+4.+5.-6.)	156 041	157 784	(1 743)
1. Prasības pret pircējiem un pasūtītājiem	102 681	98 163	4 518

2. Prasības par nodokļiem	71 059	66 745	4 314
3. Uzkrātie ieņēmumi	20 279	20 136	143
4. Pārmaksātie nodokļi	563	1 654	(1 091)
5. Pārējās prasības	65 950	68 789	(2 839)
6. Uzkrājumi nedrošām prasībām (-)	(104 491)	(97 703)	6 788

2018. gadā no uzskaites tika izslēgti nedrošie debitoru parādi par summu 2 576 *euro*. Tie ir fizisko personu komunālo maksājumu parādi, kuru piedziņa nav iespējama. Apstiprināts ar domes sēdes protokolu Nr. 3. & 16 2018. gada 26. martā un protokolu Nr. 11 & 2 2018. gada 25. oktobrī.

Katru gadu lielākajiem nodokļu un maksas pakalpojumu nemaksātājiem tiek izsūtītas vēstules ar atgādinājumu par nenomaksātajām summām vai ar brīdinājumu sniegt viņu parādu summas tiesu izpildītājiem, ja parādnieki nereaģēs uz vēstulēm. Ar vairākām personām pēc viņu lūguma, ir noslēgtas vienošanās par parāda summas nomaksu noteiktā termiņā.

Nākamo periodu izdevumi un avansa maksājumi

Nākamo periodu izdevumi salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir samazinājušies par 495 *euro*. Starp pārskata perioda datiem un iepriekšējā gada datiem, būtisko izmaiņu nebija.

Aktīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem – kopā (1.+2.+3.)	3 699	4 194	(495)
1. Avansi par pakalpojumiem	0	4	(4)
2. Nākamo periodu izdevumi	3 699	4 084	(385)
3. Avansā pārskaitītie transferti	0	106	(106)

Nākamo periodu izdevumi

Nr. p. k.	Nākamo periodu izdevumu veids	Summa	Periods, uz kuru attiecas izdevumi
1.	Laikrakstu abonēšana	1 930	2019. gads
2.	Elektroniskie pakalpojumi	1 187	2019. gads
3.	Transporta līdzekļu OCTA	582	2019. gads
	KOPĀ	3 699	

Naudas līdzekļi

Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu naudas līdzekļi ir samazinājušies par 86 334 *euro*. Naudas līdzekļi tiek glabāti norēķinu kontos Valsts kasē un AS Citadele banka.

Aktīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
Naudas līdzekļi – kopā	376 534	462 868	(86 334)
1. Norēķinu konti Valsts kasē vai kredītiestādēs	376 534	462 868	(86 334)
1.1. tai skaitā pamatbudžeta līdzekļi	312 557	370 325	(57 768)
1.2. speciālā budžeta līdzekļi	63 977	92 543	(28 566)

Naudas līdzekļu atlikums gada beigās samazinājies, salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada beigām. 2018. gadā ELFLA līdzfinansētā projekta ietvaros tika veikta Ciblas vidusskolas stadiona pārbūve. No pašvaldības līdzekļiem tika pārskaitīti 121 486 *euro* projekta līdzfinansējumam.

Naudas līdzekļu atlikums gada beigās samazinājies salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada beigām, jo ELFLA līdzfinansētā projekta ietvaros tika veikta autoceļu Pušmucova-Zujeva, Lucmuiža-Kaļvi un Bērzu ielas Ciblas ciematā pārbūve. No autoceļu fonda līdzekļiem tika pārskaitīti 60 465 *euro* projekta līdzfinansējumam.

Naudas plūsmas pārskats

2018. gadā tika realizēts ELFLA līdzfinansētais projekts „Ciblas novada pašvaldības grants ceļu pārbūve.1.kārta.” No autoceļu fonda līdzekļiem tika ieskaitīti pamatbudžeta projekta kontā 60 465 *euro* projekta līdzfinansējumam.

Transfertu starp pašvaldību struktūrām summa salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu pieauga par 14%. Pašvaldības, kurās mācās Ciblas novadā deklarētie bērni, palielināja izglītības pakalpojuma cenu uz vienu bērnu, jo 2018. gadā tika palielināta minimālā darba alga, līdz ar to pieauga tehniskā personāla uzturēšanas izmaksas, kā arī citas izmaksas.

Transfertu summas palielinājums valsts budžeta daļēji finansētām atvasinātajām publiskajām personām, budžeta nefinansētajām iestādēs izskaidrojams ar to, ka par 17% palielinājās finansējums Latgales plānošanas reģionam.

Valsts budžetam tika atmaksāti 387 *euro* no saņemtajiem un neizmantotajiem budžeta transfertiem Dziesmu svētku izdevumiem.

2018. gadā tika realizēts ELFLA līdzfinansētais projekts „Ciblas novada pašvaldības grants ceļu pārbūve.1.kārta.” No autoceļu fonda līdzekļiem tika pārskaitīti uz pamatbudžeta projekta kontu 60 465 *euro* projekta līdzfinansējumam.

2017. gadā tika pārdots skolēnu autobuss (54 820 *euro*) jo netika izmantots skolēnu pārvadāšanā. 2018. gadā šinī pozīcijā ieņēmumu nav.

2018. gadā tika iegādāta jauna grāmatvedības uzskaites datorprogramma G-VEDIS 6 655 *euro* vērtībā.

2017. gadā pamatlīdzekļu iegādei tika izlietoti 172 551 *euro*. Projekta ietvaros tika iegādātu tautu tērpi Ciblas novada amatierkolektīviem par kopējo summu 38 431 *euro*. Tika iegādāts kravas auto komunālajai saimniecībai 9 000 *euro* vērtībā, autobuss skolēnu pārvadāšanai 8 000 *euro* vērtībā, vieglā automašīna 6 900 *euro* vērtībā un asenizācijas muca 5 041 *euro* vērtībā.

2018. pārskata gadā izlietoto līdzekļu summa pamatlīdzekļu iegādei sastādīja tikai 28 808 *euro*. Tika iegādāta automašīna VW TRANSPORTER Ezersalas internātpamatskolai 9 200 *euro* vērtībā, piekabe vieglajai automašīnai komunālās saimniecības vajadzībām 1 710 *euro* vērtībā, grāmatas par kopējo summu 4 428 *euro* un citi saimnieciskie pamatlīdzekļi.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās būvniecības izmaksas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājušās 5.5 reizes, jo 2018. gadā tika realizēti divi ELFLA līdzfinansētie projekti: „Ciblas novada pašvaldības grants ceļu pārbūve.1.kārta.” un „Ciblas vidusskolas stadiona pārbūve”.

Iepriekš minēto divu ELFLA līdzfinansēto projektu īstenošanai tika saņemti divi aizņēmumi no Valsts kases. Kopējā saņemtā summa ir 596 378 *euro*.

Īstermiņa aizdevumu kopējā gada summa palielinājusies salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, jo 2018. gadā saņemtajam aizņēmumam pirmā atmaksas summa pēc grafika bija jāveic jau 2018. gadā.

Budžeta līdzekļu kopējais apjoms gada beigās palielinājies, salīdzinot ar atlikumu gada sākumā. Plānotie budžeta izdevumi izpildīti tikai par 93%, bet plānotie ieņēmumi izpildīti par 101%. Budžeta līdzekļi tika ekonomēti, jo 2019. gadā jārealizē projekta „Ciblas novada pašvaldības grants ceļu pārbūve.” 2.kārta.

Naudas līdzekļu atlikuma (pēc asignējumu slēgšanas) samazinājumu ietekmēja tas, ka saņemtajam aizņēmumam pirmā atmaksas summa pēc grafika bija jāveic jau 2018. gadā.

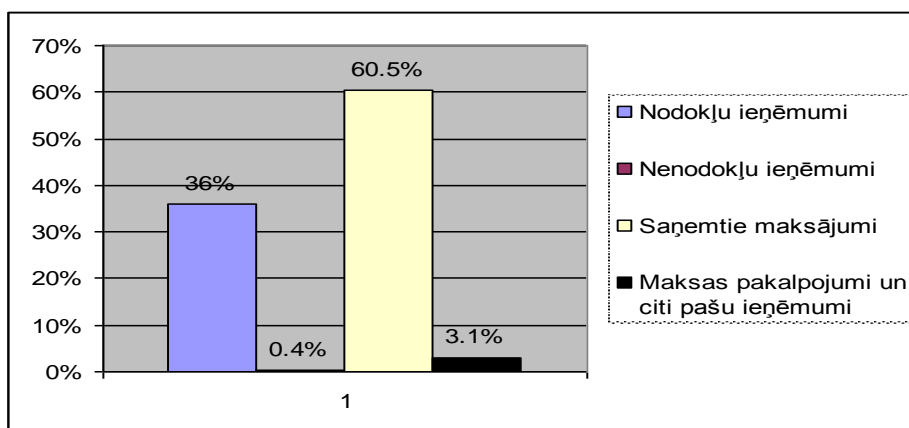
Ciblas novada pašvaldības pamatbudžeta kopējie ieņēmumi 2018. gadā ir 3 147 683 *euro*, salīdzinot ar iepriekšējo periodu palielinājušies par 60 544 *euro*.

Nodokļu ieņēmumi saņemti par 55 348 *euro* vairāk nekā 2017. gadā, nenodokļu ieņēmumi un maksas pakalpojumi – par 47 958 *euro* mazāk, saņemtie maksājumi – par 53 154 *euro* vairāk nekā 2017. gadā.

2018. gada kopējie budžeta plānotie ieņēmumi izpildīti par 101 procentu, no tiem nodokļu ieņēmumi – par 102 procentiem, nenodokļu – par 108 procentiem, maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi – par 101 procentu un budžeta transferti – par 101 procentu.

Ieņēmumu sadalījums procentuāli skatāms attēlā Nr.1.

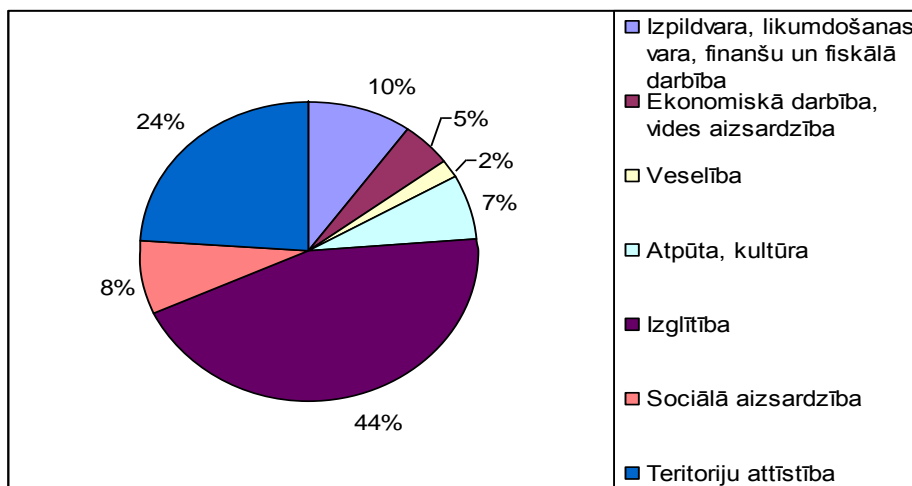
2018. gada pamatbudžeta ieņēmumu sadalījums



Attēls Nr.1

Plānotie izdevumi izpildīti par 93 procentiem, tai skaitā uzturēšanas izdevumi – par 92 procentiem un kapitālie izdevumi par 98 procentiem.

2018. gada pamatbudžeta izdevumu sadalījums



Attēls Nr.2

Pēc attēla Nr. 2 redzams, ka visvairāk naudas līdzekļu tiek izlietots izglītības nodrošināšanai. Izdevumu summa sastāda 44% no visas izdevumu summas. Pēc izglītības, nākamais lielākais izdevumu objekts ir teritoriju attīstība – 24%, izpildvaras nodrošināšana – 10 %, sociālā aizsardzība - 8%, atpūta un kultūra - 7%.

Pārskats par darbības finansiālajiem rezultātiem

Ieņēmumu samazinājums 2018. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo periodu par 57% izskaidrojams ar to, ka 2017. gadā tika veiktas korekcijas par iepriekšējiem periodiem – 48 156 *euro* apmērā. Pašvaldība veica caurteku vērtību izslēgšanu no autoceļu vērtības. Caurtekām tika koriģēts aprēķinātais nolietojums, līdz ar to radās faktisko ieņēmumu summa – 48 156 *euro*.

Izdevumu palielinājumu pozīcijā „Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas, pabalsti un kompensācijas” radīja tas, ka darba devēja pabalsti, no kā neapņēma nodokļus, palielinājās 2.4 reizes, izdevumi pabalstiem, no kuriem aprēķina nodokļus, pieauga par 24%. Kopējā atalgojuma summa arī palielinājusies salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu par 6%, līdz ar to arī attiecīgi darba devēja obligātās sociālās iemaksas.

Transfertu starp pašvaldību struktūrām summa salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu pieauga par 15%. Pašvaldības, kurās mācās Ciblas novadā deklarētie bērni, palielināja izglītības pakalpojuma cenu uz vienu bērnu, jo 2018. gadā tika palielināta minimālā darba alga, līdz ar to pieauga tehniskā personāla uzturēšanas izmaksas, kā arī citas izmaksas.

Kopējā pārskata gadā aprēķinātā amortizācijas summa palielinājās salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu par 15%. 2018. gadā tika pabeigta caurteku izslēgšana no ceļu vērtības. Lielākajai daļai caurteku jau bija aprēķināts simtprocentīgs nolietojums. Tām tika noteikts lielāks lietderīgās lietošanas laiks, līdz ar to arī tika rēķināts nolietojums.

Lielāka amortizācijas summa salīdzinoši tika aprēķināta pārbūvētajam Ciblas vidusskolas stadionam.

Citi izdevumi no pamatdarbības salīdzinot ar iepriekšējo gadu samazinājušies par 14 %. Starpība radusies, jo 2018. gadā divarpus reizes samazinājušies summa nedrošo debitoru uzkrājumu palielinājumam. Tika strādāts ar lielākajiem komunālo maksājumu parādniekiem, noslēgtas vienošanās par parādu pakāpenisku nomaksu.

Iepriekšējā pārskata gadā tika uzrādīta starpība starp ieņēmumu un izdevumu summu (22 476 *euro*) atsavinot skolēnu pārvadājamo autobusu.

P A S Ī V S

3. Pašu kapitāls

Pašu kapitāla kontos uzskaita līdzekļu avotus, kuri veido pašvaldības īpašumu. Salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pašu kapitāls palielinājies par 56 348 *euro*. Pašu kapitāla izmaiņas uzrādītas veidlapā Nr. 4-1 „Pašu kapitāla izmaiņu pārskats”.

2018. gadā rezervju summa nav mainījiesies.

Budžeta izpildes rezultāti

Pasīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
Budžeta izpildes rezultāts – kopā (1.+2.)	6 676 444	6 732 792	(56 348)

1. Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts	6 732 792	6 617 459	115 333
- pamatbudžeta	6 951 099	6 804 104	146 995
- speciālā budžeta	(302 989)	(270 664)	(32 325)
- ziedojumu un dāvinājumu budžeta	84 682	84 019	663
2. Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts	(56 348)	115 333	(171 681)
- pamatbudžeta	(102 921)	146 995	(249 916)
- speciālā budžeta	45 988	(32 325)	78 313
- ziedojumu un dāvinājumu budžeta	585	663	(78)

Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts kopējā summā salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājies par 171 681 *euro*. Pamatbudžeta pārskata gada izpildes rezultāts samazinājies par 249 916 *euro*. Tas izskaidrojams ar to, ka 2017. gadā pamatbudžeta kopējā faktisko ieņēmumu summa pārsniedza faktisko izdevumu summu par 6%. Savukārt 2018. gadā kopējā izdevumu summa pārsniedza faktisko ieņēmumu summu par 3%. 2017. gadā tika atzīta daļa transfertu, kas attiecās uz iepriekšējo gadu, bet bilancē uz gada beigām tika uzrādīta nākamo periodu ieņēmumos, arī visi ieņēmumi, kas attiecās uz 2017. gadu tika uzrādīti 2017. gada pārskatā (izņemot avansā pārskaitītos transfertus). Tas salīdzinoši palielināja 2017. gada pamatbudžeta izpildi.

5. Kreditori

Kopējā kreditoru summa salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājies par 605 564 *euro*.

Pasīvs	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	3	4	5
Kreditori – kopā (1.+2.)	1 132 982	527 418	605 564
1. Ilgtermiņa saistības	655 405	176 992	478 413
1.1. Ilgtermiņa aizņēmumi	653 900	174 601	479 299
1.2. Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	1 505	2 391	(886)
2. Īstermiņa saistības	477 577	350 426	127 151
2.1. Īstermiņa aizņēmumi un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	78 111	21 484	56 627
2.2. Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10 975	10 153	822
2.3. Īstermiņa uzkrātās saistības	132 069	83 755	48 314
2.4. Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus)	7 754	1 575	6 179
2.5. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	5 643	4 365	1 278
2.6. Nākamo periodu ieņēmumi un saņemtie avansi	243 025	229 094	12 931

Ilgtermiņa aizņēmumu kopējā summa palielinājusies par 479 299 *euro*. 2018. gadā no Valsts kases tika saņemts aizņēmums projekta „Ciblas vidusskolas stadiona pārbūve” (aizņēmuma summa 176 851 *euro*) realizācijai un projekta „Ciblas novada pašvaldības grants ceļu pārbūve. 1.kārta.” (aizņēmuma summa 419 527 *euro*) realizācijai.

Īstermiņa aizdevumu kopējā gada summa palielinājusies salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, jo 2018. gadā saņemtajam aizņēmumam pirmā atmaksas summa pēc grafika bija jāveic jau 2018. gadā.

Īstermiņa uzkrātās saistības

Summa	Starpība (+/-) pret 2017. gadu	Darījuma apraksts
467	+342	Uzkrātās saistības procentu maksājumiem un apkalpošanas maksai par aizņēmumiem
15 531	+1 838	Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuizpildītājiem
93 605	+ 37 245	Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem
22 466	+8 889	Uzkrātās saistības par sociālajiem maksājumiem no atvaļinājumu summām
132 069	+48 314	Kopā

Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem

Uz 31.12.2018. palika neizmaksāta stipendija bezdarbniekiem par 2018. gada decembri un darba alga asistentiem. Iepriekšējā pārskata gadā stipendija par kārtējā gada decembri tika izmaksāta decembra beigās.

Pašvaldībai nodokļu parādu nav. Atlikumā uzrādītās nodokļu summas ir maksājumi par decembra mēnesi. Nodokļu atlikumu summas uz 31.12.2018. tika salīdzinātas ar Valsts ieņēmumu dienesta datiem. Starpības netika atklātas.

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2017. EUR	Aprēķināts 2018. gadā EUR	Samaksāts 2018. gadā EUR	Atlikums 31.12.2018. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	-1 654	157 574	156 483	-563
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	3 195	544 042	542 732	4 505
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	354	201 893	202 024	223
Dabas resursu nodoklis	816	2 632	2 530	918
Kopā	2 711	906 141	903 769	5 083

ZEMBILANCE

Zembilances	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata perioda sākumu	Izmaiņas (+, -)
1	2	3	4	5
Nomātie aktīvi	0.1.	16 536	16 536	-
Zembilances aktīvi	9.1.	25 536	23 461	2 075
Saņemamie līgumsodi un naudas sodi	9.1.3.	25 536	23 461	2 075
Zembilances pasīvi	9.5.	8 420	9 473	(1 053)
Izsniegtie galvojumi	9.5.6.	8 420	9 473	(1 053)

Detalizēta informācija par zembilances posteņiem

Nr. p. k	Zembilances posteņa veids	Summa uz 31.12.2018. EUR	Atšifrējums, iestādes, organizācijas vai uzņēmuma nosaukums
1.	Nomātie pamatlīdzekļi	9 538	VA Kultūras informācijas sistēmas. Datortehnika pašvaldības bibliotēkās
2.	Nomātie pamatlīdzekļi	758	Izglītības un zinātnes ministrija, datori skolās
3.	Nomātā zeme	4 101	Fiziskas personas
4.	Nomātie pamatlīdzekļi	2 139	SIA Venden. Dzeramā ūdens apgādes iekārtas Blontu pagastā

5.	Saņemamās soda naudas	25 536	Aprēķinātās soda naudas par zemes nomas un NĪN parādiem
7.	Izsniegtie galvojumi	8 420	Izsniegtā galvojuma atlikusī summa SIA ALAAS

Izsniegto galvojumu summa pamazinājās par to galvoto daļu, kas 2018. gada laikā tika nomaksāta pēc grafika tas ir, par 1 053 *euro*.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav notikuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Novada domes
priekšsēdētājs

Juris Dombrovskis