

Pārgaujas novada pašvaldība



**2010.GADA
PUBLISKAIS
PĀRSKATS**

No Braslas līdz Gaujai ik solis ir vērts!

Neatkarīga revidenta ziņojums Pārgaujas novada domei

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Pārgaujas novada 2010. gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2010. gada 31. decembra pārskatu par iestādes finansiālo stāvokli – veidlapa Nr.1 "Balance", 2010. gada pārskatu par darbības finansiālajiem rezultātiem – veidlapa Nr.4-3, pašu kapitāla (neto aktīva) izmaiņu pārskatu – veidlapa Nr.4-1, naudas plūsmas pārskatu – veidlapa Nr.2-NP, finanšu pārskatu pielikumus, kas noteikti LR Ministru Kabineta noteikumu Nr. 777 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” 4.5. punktā, grāmatvedības uzskaites pamatprincipu aprakstu, pārskatu skaidrojumus, t.sk. skaidrojumus par budžeta izpildi.

Šis konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, apvienojot Pārgaujas novada iestāžu finanšu pārskatus, kā norādīts finanšu pārskata pielikumā.

Vadības atbildība par konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar 2010.gada 17.augusta LR Ministru Kabineta noteikumiem Nr. 777 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība”. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Pārgaujas novada finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2010. gadā saskaņā ar 2010.gada 17.augusta LR Ministru Kabineta noteikumiem Nr. 777 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība”.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2010. gadu, kas atspoguļots gada pārskata sadaļā Vadības ziņojums - ZINO, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2010. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Valdes loceklis - Zvērināts revidents
(sertifikāts Nr.33)

Rīga, 2011.gada 21. aprīlī.

E.Bernāne

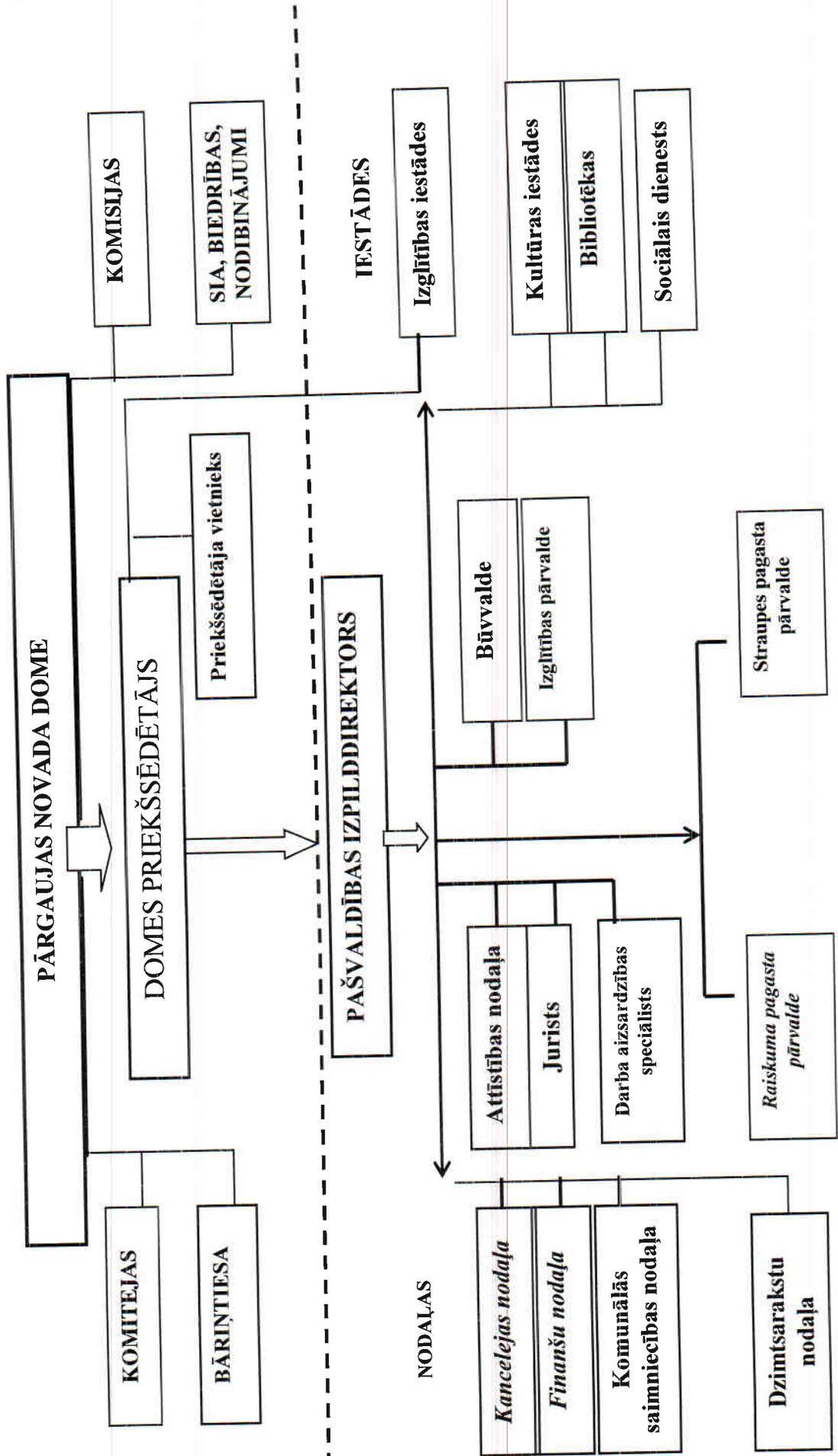


Ziņas par pašvaldību

Ziņas par pašvaldību.

Pašvaldības nosaukums	Pārgaujas novada pašvaldība
Pašvaldības juridiskā adrese	“Iktes”, Stalbe, Stalbes pagasts, Pārgaujas novads LV-4151
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs un datums	90009116276 2009.gada 01.jūlijā
Finanšu gads	no 2010.g.01.janvāra līdz 31.decembrim
Pārgaujas novada pašvaldības deputāti	13 deputāti: Hardijs Vents, Imants Kalniņš, Uldis Ezers, Jānis Plūme, Monvīds Krastiņš, Juris Leimanis, Ārijs Kiršteins, Juris Baltgalvis, Rudīte Vasile, Alfs Lapsiņš, Jānis Bērziņš, Sandra Zepa, Ivars Robītis
Domes priekšsēdētājs	Hardijs VENTS (no 01.07.2010.)
Galvenā grāmatvede	Līga MEDNE (no 01.07.2010.)
Zvērināta revidente	SIA “GRĀMATVEDIS – REVIDENTS” reģ.Nr.50002016671(licenceNr.76). Elga BERNĀNE, p.k.201250-10113 (sertifikāta Nr.33)
Mērvienība	Lati
Teritorijas lielums	187.49 kvadrātkilometri
Iedzīvotāju skaits	4535
Vidējais strādājošo skaits	192

Pārgaujas novada pašvaldības struktūra



Pārgaujas novada pašvaldības 2010. gada VADĪBAS ZIŅOJUMS

Pamatojoties uz likumu par administratīvi teritoriālo reformu 2009. gada 1. jūlijā tika izveidota administratīvā teritorija- Pārgaujas novads, apvienojot Straupes, Raiskuma un Stalbes administratīvās teritorijas. Pārgaujas novada vietējā pārvalde ir 2009. gada 6. jūnijā Pašvaldību vēlēšanās ievēlēta Pārgaujas novada dome 13 deputātu sastāvā. Pārgaujas novada dome ar tās izveidoto institūciju un iestāžu starpniecību nodrošina likumos noteikto funkciju un Ministru kabineta doto uzdevumu un pašvaldības brīvprātīgo iniciatīvu izpildi, ievērojot valsts un attiecīgās administratīvās teritorijas iedzīvotāju intereses. Pārgaujas novada pašvaldības un domes darbību nosaka 2009. gada 1. jūlijā apstiprinātie saistošie noteikumi Nr.1 „Pārgaujas novada pašvaldības nolikums”, kuri nosaka pārvaldes organizāciju, lēmumu pieņemšanas kārtību, iedzīvotāju tiesības un pienākumus vietējā pārvaldē, kā arī citus pašvaldības darba organizācijas jautājumus Pārgaujas novada administratīvais centrs ir „Iktēs”, Stalbē, Stalbes pagastā. Novada teritorija robežojas ar Cēsu, Valmieras, Limbažu, Krimuldas, Līgatnes, Amatas un Priekuļu novadiem.

1. Iestādes struktūrvienības, konsolidācijā iesaistītās iestādes un padotībā esošās iestādes;

Pārgaujas novada pašvaldība likumā „Par pašvaldībām” noteikto novada domes funkciju veikšanai ir izveidojusi:

komitejas:

- Finanšu;
- Attīstības un tautsaimniecības;
- Sociālo, kultūras, izglītības un sporta jautājumu.

komisijas:

- Administratīvā;
- Pašvaldības iepirkumu;
- Vēlēšanu;

Iestādes (saskaņā ar Pārgaujas novada pašvaldības nolikumu):

- Stalbes vidusskola;
- Raiskuma pamatskola;
- Straupes pamatskola;
- Raiskuma speciālā internātpamatskola- rehabilitācijas centrs
- Pirmsskolas izglītības iestāde „Rūķītis”;
- Raiskuma, Stalbes un Straupes bibliotēkas;
- Pārgaujas novada bāriņtiesa;
- Sociālais dienests;

nodaļas:

- Kancelejas
- Finanšu
- Komunālās saimniecības
- Dzimtsarakstu
- Attīstības

No 01.01-31.12.2010. gadā notikušas 17 padomes sēdes, no tām:

- 12 kārtējās;
- 5 ārkārtas.

Padomes sēdē izskatīti un pieņemti 276 lēmumi un izskatīti 17 informatīvi jautājumi.

Pārgaujas novada pašvaldība ir dalībnieks šādās biedrībās un nodibinājumos:

- biedrībā „Latvijas Pašvaldību Savienība”;
- Straupes tūrisma biedrībā;
- biedrībā „Vidzemes lauku partnerība „Brasla””;
- biedrībā „Cēsu rajona lauku partnerība”;
- biedrībā sporta klubs „Pārgauja”
- Biedrība „Vidzemes inovācijas Uzņēmēju centrs”

Pārgaujas novada pašvaldība ir SIA „Ziemeļvidzemes atkritumu apsaimniekošanas organizācija” (SIA „ZAAO”) 17646 kapitāla daļas ar 1.4% kapitāla piederības un A/S „CATA” 49156 kapitāla daļas ar 5% kapitāla piederību.

Pārgaujas novada pašvaldībai pieder uzņēmums SIA “Ungurmuiža”, kas nodarbojas ar vēsturisko muzeju vērtību saglabāšanu, Ungurmuižas ēkas un parka apsaimniekošanu.

Būvvaldes funkcijas deleģētas Apvienotajai Amatas novada būvvaldei.
Izglītības funkciju koordinēšana apvienotajai Amatas novada skolu valdei.

Sagatavojot pašvaldības konsolidēto 2010. gada finanšu pārskatu, apvienoti:

- Pārgaujas novada domes administrācijas un tās struktūrvienību finanšu dati un domes nolikumā reģistrēto pašvaldības iestāžu aktīvi un finanšu rādītāji,
- Raiskuma speciālā internātpamatskola- rehabilitācijas centrs;
- Stalbes vidusskola

izslēdzot savstarpējos atlikumus un darījumus:

2. Galvenie notikumi, kas ietekmējuši iestādes darbību pārskata gadā;

Galvenie notikumi, kas ietekmējuši pašvaldības darbību 2010. gadā :

- Bezdarba palielinājums un iedzīvotāju ienākumu samazinājums, kas būtiski ietekmē pašvaldības budžetu – palielinot debitoru parādu summas.
- Nekustamā īpašuma Nodokļa likmes celšana
- Valsts budžeta transfertu samazinājums izglītībai
- Energoresursu sadārdzinājums

3. Būtiskās pārmaiņas iestādes darbībā un to ietekmi uz finanšu rezultātiem;

• Nodokļu ieņēmumi

Pamatbudžeta lielāko ieņēmumu daļu veido Iedzīvotāju ienākuma nodokļa un Nekustamā īpašuma nodokļu maksājumi. Nodokļu ieņēmumu palielinājumu par 9.4 % ietekmēja valdības lēmums par nodokļu likmes celšanu nekustamā īpašuma nodoklim par zemi līdz 1.5% un 0.2 % nodokļa apmērā piemērošanu par dzīvojamām ēkām un 1.5% ēkām un būvēm saimnieciskajai darbībai. Lai samazinātu nodokļu maksātāju parāda summu lielumu tiek veikts intensīvs darbs pie nodokļu iekasēšanas pasākumiem – tiek izsūtīti papildus atgādinājumi un brīdinājumi, nemaksātāju lietas tiek iesniegtas tiesu izpildītājiem.

Speciālā budžeta nodokļu ieņēmumus veido iemaksas par dabas resursu nodokli LVL 51898 apmērā.

• **Transfertu ieņēmumi**

Budžeta izpildi 2010.gadā būtiski ietekmēja noteiktie transfertu maksājumu samazinājums izglītības funkciju nodrošināšanai no valsts mērķdotācijām. Lai veiksmīgi realizētu izglītības programmas izglītības iestādēs pašvaldība ir palielinājusi budžeta izdevumu daļu pedagogu algu samaksai no pašvaldības budžeta līdzekļiem.

Raiskuma sanatorijas internātpamatskolas – rehabilitācijas centra uzturēšanas transfers tika samazināts par LVL 273728, kas būtiski ietekmē iestādes darbību un attīstību sniegto rehabilitācijas pakalpojumu kvalitātē.

Raiskuma sanatorijas internātpamatskola - rehabilitācijas centrs lai nodrošinātu 2009.gada 28.07.MK noteikumos Nr.836 „Pedagogus samaksas noteikumi” piemaksu par darbu īpašos apstākļos pilnā apmērā - 20% vietā saņem 10% piemaksu. Nepietiekamā finansējuma dēļ, lai iegūtu līdzekļus higiēnas un drošības pasākumu nodrošināšanai, iekārtu iegādei un pilnvērtīgu rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanai tika slēgtas vienošanās ar tehniskajiem darbiniekiem par bezalgas atvaļinājumu 2010.gada vasaras mēnešos

2010.gadā realizēti vairāki attīstības projekti saņemot transfertos ievērojamus finanšu līdzekļus, kas ļauj uzsākt un turpināt attīstības projektus:

Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELAF) saņemtais finansējums:

- „Raiskuma pagasta tautas nama rekonstrukcija Auciemā” Nr.08-09-L32100-000310 publiskais finansējums LVL 93461
- „Publiskās infrastruktūras kvalitātes uzlabošana Straupes pagastā” Nr.09-09-L32100-000031 publiskais finansējums LVL 50037
- „Stalbes kultūras nama vienkāršotā rekonstrukcija” Nr.08-09-L32100-000246 publiskais finansējums LVL 52710
- Valsts atbalsta saņemšana zivsaimniecības attīstībai no Zivju fonda finanšu līdzekļiem LVL 5560.
- „Raiskuma pagasta tautas nama Auciemā rekonstrukcijas II kārtā” Nr.10-09-L32100-000170 avansa maksājums LVL 17580

Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti (2007-2013) saņemtais finansējums:

- „Ūdenssaimniecības attīstība Raiskuma pagastā Raiskuma ciemā” Nr.3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CLFA056/066 publiskais finansējums LVL 171409

Eiropas Sociālā fonda īstenotie projekti labklājības nozarē

- „Materiāltechniskās bāzes un infrastruktūras uzlabošana Raiskuma sanatorijas internātpamatskolā” Nr.2009/0360/3DP/3.1.3.3.1/09/IPIA/VIAA/029 saņemtais avansa finansējums LVL 16348
- „Izglītības iestāžu informatizācija” Nr. 2009/0356/3DP/3.2.2.1.2/09/IPIA/VIAA/545 saņemtais finansējums LVL 28399

Eiropas sociālā fonda (ESF) projektu un pasākumu īstenošana (2007-2013)

- „Juristkonsulta piesaiste Pārgaujas novada pašvaldībā” avanss LVL 9250
- „Teritoriālā plānojuma uzsākšana” Pārgaujas novada Attīstības programmas 2013. – 2019. gadam un Teritorijas plānojuma 2013. – 2024. gadam izstrāde avanss LVL 11542

Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana

- Skolēnu autobusa iegāde saņemtais avanss LVL 31383

Pašvaldības budžetu sociālajā jomā atviegloja valsts mērķdotācijas sociālās drošības tīkla stratēģijas īstenošanai atmaksātie sociālie pabalsti - 20 % apmērā no izmaksātajiem dzīvokļa pabalstiem un 50% apmērā izmaksātajiem garantētā iztikas minimuma (GMI) pabalstiem kopsummā LVL 13883. Pašvaldība 2010. gadā turpina realizēt Eiropas sociālā fonda programmu „Darba praktizēšanas pasākumu nodrošināšana pašvaldībās darba iemaņu uzturēšanai un iegūšanai” par kopējo summu LVL 83425 nodarbinot 150 stipendiātus.

Pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumus 2010. gadā veido mērķdotācija pašvaldības autoceļiem LVL 75841 apmērā. Saņemtās mērķdotācijas apjoms pašvaldību ceļu uzturēšanai salīdzinot ar nepieciešamo finansiālo ieguldījumu pašvaldību autoceļu atjaunošanai ir nepietiekams.

• **Nenodokļu un maksas pakalpojumu ieņēmumi**

Nenodokļu lielāko samazinājumu 2010. gadā veido procentu ieņēmumi no finanšu darbības. Procentu ieņēmumi samazinājušies sakarā ar banku piedāvāto zemo % likmi par noguldījumu veikšanu un finansiāli apgūtiem un realizētiem projektiem, kas samazināja naudas atlikumu noguldījumu veikšanai.

Pārgaujas novada pašvaldība 2010. gada 11. martā kļuva par PVN maksātāju, kas sadārdzināja iedzīvotāju maksājumus par pašvaldības komunālās nodaļas sniegtajiem komunālajiem pakalpojumiem. Iedzīvotāju maksātspējas pasliktināšanās rezultātā ir palielinājušies parādi par minētajiem pakalpojumiem.

Saskaņā ar izmaiņām PVN likumā par priekšnodokļa atmaksāšanas kārtību no 01.07.201. un realizēto Raiskuma ūdenssaimniecības attīstības projektu no VID atgūts PVN priekšnodoklis nodoklis kas novirzīts Sociālā nodokļa nomaksai un daļēji atskaitīts novada norēķinu kontā. Pamatojoties uz MK noteikumiem Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” 197. punktu par zemes pārvērtēšanu līdz 31.12.2010 pēc kadastrālās vērtības uz 01.11.2010 veikta pašvaldībā īpašumā esošās un piekritīgās zemes inventarizāciju, pārvērtējot zemes uzskaites vērtības. Minētās pārvērtēšanas rezultātā ieņēmumos atzīts zemes vērtības pieaugums atbilstoši kadastrālajai vērtībai LVL 375012 un izdevumos samazinājums par LVL 3889 atbilstoši kadastrālajai vērtībai.

4. Paredzamos notikumus, kas varētu būtiski ietekmēt iestādes darbību nākotnē;

Pārgaujas novada pašvaldības darbību negatīvi varētu ietekmēt finanšu stāvokļa pasliktināšanās, kas pamatota ar ekonomiski aktīvo iedzīvotāju ienākumu samazinājumu, kas samazina iedzīvotāju ienākumu nodokļa maksājumus. Pieaugoša bezdarba dēļ pieaug iedzīvotāju parādi par komunālajiem pakalpojumiem un nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem. Negatīvi pašvaldības darbību ietekmē iedzīvotāju migrācija un pilsētām un ārzemēm darba meklējumos. Zemās dzimstības dēļ samazinās bērnu skaits pašvaldības izglītības iestādēs, kas nākotnē piespiedīs lemt par izglītības iestāžu optimizāciju. Bezdarba pieaugums un iedzīvotāju ekonomiskā stāvokļa pasliktināšanās ietekmē garantētā iztikas minimuma pabalstu izmaksu lielumu, kas prasa papildus finanšu līdzekļus no pašvaldības budžeta.

Realizējot attīstības projektus nākotnē būs nepieciešams lemt par kredītresursu nepieciešamību, ja plānoto ieņēmumu kopsumma samazināsies.

Būtiski negatīvi pašvaldības darbību ietekmē nepietiekamā autoceļa saņemtā dotācija no valsts. Ceļu infrastruktūras saglabāšanai pašvaldība būs spiesta izmantot pamatbudžeta naudu, lai ceļu esošais stāvoklis strauji nepasliktinātos.

Straujais energoresursu cenu pieaugums būtiski ietekmēs pašvaldības spēju nākotnē nodrošināt komunālos pakalpojumus esošajā līmenī.

5. Informāciju par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem iestāde saskaras;

Pašvaldības darbību būtiski ietekmē valstī pastāvošā finansēšanas kārtība, valsts budžeta transfertu lielums. Pārgaujas novads atrodas ekonomiski izdevīgā vietā ir laba infrastruktūra, kas ļauj

vietējiem iedzīvotājiem darba iespējas meklēt tuvākajās pilsētās – Cēsīs, Valmierā, Limbažos, Rīgā, kas ļauj cerēt par bezdarba līmeņa un iedzīvotāju migrāciju uz ārzemēm nepalielināšanos. Ieviešot finansēšanas modeli „Nauda seko skolēnam” ir neiespējami nodrošināt izglītību iespējami tuvu bērna dzīvesvietai, papildus no pašvaldības finansēm nedotējot pedagogu atalgojumu. Izskanējušās prognozes par nepieciešamo budžeta konsolidāciju un finansējumu samazinājumu pašvaldībām ietekmēs pašvaldības lēmumus par skolu optimizāciju un pašvaldības attīstību nākotnē.

6. Attīstības pasākumi

Administratīvi teritoriālās reformas rezultātā izveidotā Pārgaujas novada pašvaldība ir apvienojusi tajā ietilpstošo pagastu – Stalbes, Straupes un Raiskuma teritorijas plānojumus un attīstības programmas, bet tās izstrādātas pēc dažādas metodikas dažādiem attīstības periodiem, nenosakot vienādus attīstības uzdevumus visam novadam.

Lai radītu priekšnoteikumus sekmīgai teritorijas attīstībai, jaunajam novadam ir nepieciešama vienota teritorijas attīstības plānošanas dokumentu izstrāde. Pārgaujas novada pašvaldība projekta „Pārgaujas novada Attīstības programmas 2013. – 2019. gadam un Teritorijas plānojuma 2013. – 2024. gadam izstrāde” ietvaros izstrādās divus dokumentus:

- 1) Pārgaujas novada Attīstības programmu 2013. – 2019. gadam,
- 2) Pārgaujas novada Teritorijas plānojumu 2013. – 2024. gadam.

Turpināsies darbs pie infrastruktūras sakārtošanas un administrācijas darba uzlabošanas. Tiks realizēti 2010. gadā uzsāktie projekti :

- Ventilācijas sistēmas rekonstrukcija administratīvajā ēkā „Iktes”,
- Stalbes ciema apgaismojuma projekta pabeigšanas,
- Stalbes kultūras nama fasādes rekonstrukcijas II kārtā,
- Gājēju celiņa projektēšana Stalbe-Straupe
- ūdensvada Stalbes centrs-Parka iela rekonstrukcija,
- Raiskuma ūdenssaimniecības attīstības projekta II kārtā,
- ēkas „Rozulas pamatskola” apkures rekonstrukcija,
- Izglītības iestāžu informatizācija
- Materiāltehniskās bāzes un infrastruktūras uzlabošana Raiskuma sanatorijas internātpamatskolā .
- Teritoriālā plānojuma uzsākšana” Pārgaujas novada Attīstības programmas 2013. – 2019. gadam un Teritorijas plānojuma 2013. – 2024. gadam izstrāde
- Turpināsies darbs pie ūdenssaimniecības projektu attīstības Rozulas un Plāča ciemos kuru tehniski ekonomiski pamatojumi ir iesniegti Vides ministrijas ūdens būvju komisijai. Pieteikumi atbilst Reģionālo attīstības fondu prasībām finansējumu saņemšanai un realizēšanai
- Juristkonsulta piesaiste Pārgaujas novada pašvaldībā
- Turpināsies domes administratīvā darba pilnveidošana un darba uzlabošana. Plānots izveidot vienas pieturas aģentūru iedzīvotāju sadarbībā ar valsts institūcijām.
- Izglītības līmeņa un kvalitātes celšana izglītības iestādēs. Interesu izglītības centra aprīkojuma papildināšana iesaistoties ELFLA projektā.
- Tūrisma attīstības veicināšana novadā – Rozulas skolas ēkā izveidojot novada novadpētniecības muzeju.
- Novada kopējā ģērboņa izstrādi un Stalbes pagasta grāmatas izdošanu.
- Sadarbības veicināšana starp nevalstiskajām organizācijām un biedrībām, kuras veicina novada infrastruktūras sakārtošanu un piedāvā iedzīvotājiem apgūt amata prasmes un iemaņas, papildinot brīvā laika kvalitatīvu un izglītojošu pavadīšanas iespējas.

2011. gada 19. aprīlī
Pārgaujas novada domes priekšsēdētājs

Hardijs Vents

Pārgaujas novada pašvaldības kopsavilkuma bilance 2010

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā
	AKTĪVS			
A	B	C	1	2
1000	Ilgtermiņa ieguldījumi	1.	7 182 066	6 750 770
1100	Nemateriālie ieguldījumi	1.1.	21 173	22 633
1110	Attīstības pasākumi un programmas	1.1.1.	18 974	21 381
1120	Licences, koncesijas un patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1.1.2.	2 199	804
1180	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	1.1.8.	0	448
1200	Pamatlīdzekļi	1.2.	7 094 091	6 661 335
1210	Zeme, ēkas un būves	1.2.1.	6 537 254	5 862 591
1220	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1.2.2.	26 665	29 094
1230	Pārējie pamatlīdzekļi	1.2.3.	393 436	346 498
1240	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība	1.2.4.	46 085	357 084
1260	Bioloģiskie un pazemes aktīvi	1.2.6.	66 068	66 068
1280	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1.2.8.	24 583	0
1300	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	1.3.	66 802	66 802
1350	Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	1.3.5.	66 802	66 802
2000	Apgrozāmie līdzekļi	2.	517 813	706 674
2100	Krājumi	2.1.	55 068	49 553
2300	Debitori	2.3.	87 683	99 151
2400	Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem	2.4.	2 192	2 093
2600	Naudas līdzekļi	2.6.	372 870	555 877
I.	BILANCE (1000+2000)	I.	7 699 879	7 457 444

PASĪVS				
A	B	C	1	2
3000	Pašu kapitāls	3.	6 754 848	7 043 068
3300	Rezerves	3.3.	955 945	955 945
3500	Budžeta izpildes rezultāti	3.5.	5 798 903	6 087 123
3510	Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts	3.5.1.	6 087 123	6 027 627
3520	Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts	3.5.2.	-288 220	59 496
5000	Kreditori	5.	945 031	414 376
5100	Ilgtermiņa saistības	5.1.	562 660	315 164
5110	Ilgtermiņa aizņēmumi	5.1.1.	165 230	188 943
5150	Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	5.1.5.	397 430	126 221
5200-5900	Īstermiņa saistības	5.2.-5.9.	382 371	99 212
5200	Īstermiņa aizņēmumi un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	5.2.	23 664	23 664
5300	Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.	6 000	181
5410	Īstermiņa saistības par saņemtajiem avansiem	5.4.1.	882	0
5420	Īstermiņa uzkrātās saistības	5.4.2.	154 115	72 415
5600	Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus)	5.6.	23	72
5700	Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	5.7.	1 392	408
5800	Pārējās īstermiņa saistības	5.8.	0	800
5900	Nākamo periodu ieņēmumi	5.9.	196 295	1 672
I.	BILANCE (3000+4000+5000)	I.	7 699 879	7 457 444

ZEMBILANCE				
A	B	C	1	2
9100	Zebilances aktīvi	9.1.	14 725	7 202
9110	Iespējamie aktīvi	9.1.1.	7 202	x
Z300	Bezcerīgie debitoru parādi	Z.3.	x	7 202
9130	Saņemamās soda un kavējuma naudas	9.1.3.	7 523	x
	Zebilances prasības		X	5 455
Z130	Saņemamās soda naudas	Z.1.3.	x	5 455
Z950	Zebilances saistības	Z.9.5.	X	36 000
9500	Zebilances pasīvi	9.5.	36 000	x
9550	Nākotnes saistības	9.5.5.	36 000	36 000

**Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums, skaidrojumi bilances
postenim
un finanšu pārskata pielikuma veidlapas**

Pārgaujas novada pašvaldības konsolidētā 2010. gada bilances kopsummā uz pārskata perioda sākumu LVL 7 457 444 apvienoti:

- LVL 6704887 Pārgaujas novada domes bilances aktīvi;
- LVL 595732 – Raiskuma sanatorijas internātpamatskolas- rehabilitācijas centra bilances aktīvi;
- LVL 156825 – Stalbes vidusskolas bilances aktīvi;

Pārgaujas novada pašvaldības konsolidētā 2010. gada pārskata bilances kopsumma ir LVL 7699879. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu bilances kopsumma ir palielinājusies par LVL 242435

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
x	BILANCE (I.+II.)	7699879	7457444	242435

1.1. Nemateriālie ieguldījumi LVL 21173

Nemateriālie ieguldījumi ir tādi ilgtermiņa ieguldījumi, kas neparādās mantiskā, saredzamā veidā, bet gan tikai kā īpašumtiesības. Nemateriālo ieguldījumu sastāvā Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita tikai par samaksu iegūtās tiesības. Nemateriālie ieguldījumi pārskatā uzrādīti uzskaites vērtībā (atlikušajā vērtībā), no to sākotnējās vērtības atskaitot vērtības samazināšanos (amortizāciju) nemateriālajiem ieguldījumiem un izdevumus no vērtības samazināšanās. Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē tiek veikta ilgtermiņa ieguldījumu uzskaites kartītēs grāmatvedības uzskaites datorprogrammā.

Datorprogrammas, kuras iegādātas kopā ar datoriem, serveriem un ir šo pamatlīdzekļu neatņemama sastāvdaļa un bez kurām tie nevar darboties, vērtību iekļauj attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībā un uzskaita pamatlīdzekļu sastāvā.

Nemateriālo ieguldījumu kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu samazinājusies par LVL 1460 (veidlapa Nr.5 „Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu izmaiņu pārskats”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1100	1. Nemateriālie ieguldījumi	1.1	21173	22633	-1460
1110	Attīstības pasākumi un programmas	1.1.1.	18974	21381	-2407
1120	Licences, koncesijas un patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1.1.2.	2199	804	1395
1180	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	1.1.8.		448	-448

2010. gadā ieviesta darbībā lietvedības datorprogramma „DVS Namejs”, par kuru 2009. gadā bija veikts avansa maksājums LVL 448.

Samazinājums pārskata gada laikā – atskaitījumi par vērtības samazināšanos (amortizāciju) nemateriālajiem ieguldījumiem atbilstoši pašvaldības iestādēs noteiktajai likmei 8,33 % gadā.
Samazinājums pārskata gada laikā – atskaitījumi par vērtības samazināšanos (amortizāciju) nemateriālajiem ieguldījumiem atbilstoši pašvaldības noteiktajām likmēm:

- datorprogrammām – 35.29 % gadā; 20% gadā un 10% gadā.

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 13212, t.sk. pārskata periodā LVL 3251.

.Pamatojoties uz Pārgaujas novada domes 17.12.2010. rīkojumu Nr.43 „Par gada inventarizācijas veikšanu pašvaldībā” veikta nemateriālo ieguldījumu inventarizācija pēc stāvokļa uz 31.12.2010.

Inventarizācijas rezultāti salīdzināti ar grāmatvedības uzskaites datiem un nesakrītības netika konstatētas.

1.2. Pamatlīdzekļi LVL 7094091

Pašvaldības iestādes visus esošos pamatlīdzekļus uzskaita atbilstoši īpašuma (valdījuma, piekritības) tiesībām, kuras nosaka noslēgtie līgumi, īpašuma reģistrācijas dokumenti vai citi tiesību apliecinājoši dokumenti saskaņā ar spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem. Pamatlīdzekļi pārskatā uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Par pamatlīdzekļi Pārgaujas novada pašvaldībā tiek atzīti tādi ilgtermiņa ieguldījumi, ja pamatlīdzekļu iegādes vērtība vai izveidošanas vērtība pārsniedz 150 latus un izpildās kāds no zemāk minētajiem kritērijiem:

- o lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu, pēc ražotāja izsniegta garantijas apliecinājuma;
- o paredzēti, lai tos izmantotu pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai izīrēšanai vai iznomāšanai, kā arī citu pamatlīdzekļu saglabāšanas vai remonta vajadzībām;
- o nav paredzēti pārdošanai saskaņā ar pamatdarbību.

Kā atsevišķa pamatlīdzekļu grupa tiek uzskaitītas pamatlīdzekļu izveidošana, kontu grupa 1240- pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība. Izveidošanas un celtniecības izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas kuras saistītas ar pamatlīdzekļu izveidi. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Bilancē pamatlīdzekļus uzrāda atlikušajā vērtībā pa kontu grupām. Atbilstoši pamatlīdzekļu uzskaites grupām, kontu grupā 1290 sadalīts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums. Nolietojumu aprēķina 1 reizi mēnesī, izmantojot lineāro metodi (pamatlīdzekļa vērtības samazināšana vienmērīgi tā derīgās lietošanas laikā), atzīst izdevumos un uzskaita kā uzkrāto nolietojumu atbilstoši attiecīgajam pamatlīdzekļa veidam.

Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgā pamatlīdzekļa lietderīgās izmantošanas perioda garumā, sākotnējo vērtību sistemātiski sadalot pa periodiem. Atbilstoši Ministru kabineta 21.06.2005. noteikumu Nr.440 „Noteikumi par budžeta iestāžu pamatlīdzekļu nolietojuma normām un pielietošanas nosacījumiem” un Ministru kabineta 15.12.2009. noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” nosacījumiem piemērotas šādas nolietojuma gada likmes:

- ēkas un būves no 0.67 % līdz 6.67 %;
- autoceļu klātnes – 5 %;
- ielu klātnes – 6.67 %;
- ielu aprīkojums – 10 %;
- tehnoloģiskās mašīnas un iekārtas – 10 %;
- transportlīdzekļi – 10 %;
- datortehnika, sakaru un biroja tehnika - 20%;
- mēbeles, biroja aprīkojums un pārējie pamatlīdzekļi - 10%.

Nolietojums netiek aprēķināts zemei, bioloģiskajiem un pazemes aktīviem, arhitektūras pieminekļiem, kultūras un mākslas priekšmetiem, bibliotēku fondiem.

Veicot ēku un būvju atjaunošanu, rekonstrukciju vai uzlabojumus, kas pagarina to lietderīgās lietošanas laiku vai būtiski uzlabo to stāvokli, izdevumus pieskaita pamatlīdzekļa uzskaites vērtībai. Izmaksas, kas radušās, saglabājot vai uzturot ēku un būvju esošo stāvokli, kā arī tās remontējot vai labojot, atzīst kā izdevumus periodā, kad tās radušās.

Ja pamatlīdzekļi tiek likvidēti, atsavināti vai iznīcināti prettiesiskas darbības dēļ, tos izslēdz no uzskaites, atzīstot izdevumus pamatlīdzekļa uzskaites (atlikušajā) vērtībā.

Pamatlīdzekļu kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 432756. (veidlapa Nr.5 „Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu izmaiņu pārskats”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1200	2. Pamatlīdzekļi	1.2	7094091	6661335	432756
1210	Zeme, ēkas un būves	1.2.1.	6537254	5862591	674663
1220	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1.2.2.	26665	29094	-2429
1230	Pārējie pamatlīdzekļi	1.2.3.	393436	346498	46938
1240	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība	1.2.4.	46085	357084	-310999
1260	Bioloģiskie un pazemes aktīvi	1.2.6.	66068	66068	

1280	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1.2.8.	24583	24583
------	--------------------------------------	--------	-------	-------

1.2.1. Zeme, ēkas un būves LVL 6537254

Kontu grupas 1210 „Zeme, ēkas un būves” kopsumma salīdzinājumā ar 2009.pārskata gadu palielinājusies par LVL 674663.

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1210	Zeme, ēkas un būves	1.2.1.	6537254	5862591	674663

Katra pamatlīdzekļa – ēkas un būves, vērtība uzrādīta tikai vienas pašvaldības iestādes bilancē. To atzīst tās iestādes bilancē, kura attiecīgo pamatlīdzekli izmanto savu funkciju izpildes nodrošināšanai (administratīviem mērķiem, pakalpojumu sniegšanai, preču piegādei, iznomāšanai u.tml.) un kurai rodas izdevumi saistībā ar šī pamatlīdzekļa uzturēšanu. Ēkas un būves sākotnēji uzskaita to iegādes vai izveidošanas vērtībā. Bezatlīdzības kārtībā saņemtās ēkas un būves sākotnēji uzskaita saņemšanas dokumentā norādītajā vērtībā.

Konts 1211 – dzīvojamās ēkas

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā - palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1211	Dzīvoklis „Gaismas -4”	Pirkuma līgums 30.03.2010. ZG 100000215180	1	1817
1211	Dzīvoklis „Pavasari-13”	Dāvinājuma līgums Nr.P/1-41.1/10/1 no 27.07.2010 ZG 100000000555-13	1	4000
1211	Dzīvojamā māja klubs –Raiskuma Tautas nams	Rekonstrukcija P/N akts Nr.1 no 31.05.2010; Nr.2. 30.12.2010	1	312599
1211	Dzīvojamā mājas „Baukalni”	Jumta rekonstrukcija P/N akts Nr.1-09/07/2010 no 15.11.2010	1	12040
Sākotnējās vērtības palielinājums kopā:			4	330456

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 30172, t.sk. pārskata periodā LVL 4863.

Konts 1212 – nedzīvojamās ēkas

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā - palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1212	Raiskuma internātpamatskolas skolas ēka	Kapitālais remonts P/N akts Nr.10/000/250427500 no 30.12.2010	1	157407
1212	Katlu māja - malkas novietne	Būvniecība P/N Nr.30-10 no 29.10.2010	1	31123
1212	Ēka „Rozulas pamatskola”	Renovācija	1	4931
1212	Darbības ēka	Rekonstrukcijas P/N akts Nr.10000020427500 no 19.03.2010	1	128464
Sākotnējās vērtības palielinājums kopā:			4	321925

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 668976, t.sk. pārskata periodā LVL 58980.

Konts 1213 – transporta būves

Uzskaites kontā 1213 „Transporta būves” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita pašvaldības ielas, autoceļus, ietves, stāvvietas, stāvlaukumus, velosipēdu novietnes un citus tamlīdzīgus objektus. Pārgaujas novada pašvaldības bilancē iekļautas pašvaldības ielas, ceļi un laukumi kopējā vērtībā LVL 3172659 Pārgaujas novada pašvaldībā ir 29 ielas, 153 ceļi, 4 tilti un 103 transporta būves:

- kopējais ielu garums – 9.4 km, t.sk.:
 - 6.8 km – grants seguma veids;
 - 2.6 km – asfalta seguma veids;
- kopējais ceļu garums – 250.861km, t.sk.:
 - 247.36 km – grants seguma veids;
 - 3.5 km – asfalta seguma veids;

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā - palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1213	Stāvlaukums pie Raiskuma Tautas nama	Būvniecība P/N akts Nr.A854-10 no 09.06.2010	1	11436
1213	Brūgēts laukums pie Raiskuma pamatskolas	Būvniecība P/N akts Nr.1 no 26.06.2010	1	3499
1213	Gājēju celiņš pie Raiskuma pamatskolas	Būvniecība P/N akts Nr.2 no 26.06.2010	1	1397
1213	Brūgēts laukums pie Straupes Pamatskolas	Būvniecības P/N akts Nr.3 no 01.07.2010	1	1338
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā:	5	17670

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 2953116, t.sk. pārskata periodā LVL 591062.

Pamatojoties uz MK noteikumiem Nr.1052 „Pašvaldību ceļu un ielu reģistrēšana un uzskaites kārtība” ielu un ceļu saraksti iesniegti saskaņošanai Valsts Zemes dienestā un A/S „Valsts ceļi”.

Zeme

Saskaņā ar normatīvo aktu prasībām pašvaldība ir uzskaitījusi zemesgrāmatā reģistrētā un pašvaldībai piekritīgās zemes atbilstoši to kadastrālajai vērtībai uz pārskata sagatavošanas brīdi.

Pārgaujas novada pašvaldības zemes vienību kopplatība pēc stāvokļa uz 31.12.2010. saskaņā ar LR VZD Vidzemes reģionālās nodaļas NĪV KR datiem ir 745.852 ha, no kuriem:

- 381.285ha – īpašumā esošā zeme;
- 364.567ha – pašvaldībai piekritīgā zeme.

Pašvaldības īpašumā un lietojumā esošie zemes īpašumi tiek uzskaitīti Pārgaujas novada pašvaldības bilancē.

Pamatojoties uz MK noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaiti” punktu Nr.197 līdz 31.12.2010 veikta (izņemot iegādāto zemi) pārvērtēšana pēc kadastrālās vērtības uz 01.11.2010. Pārvērtēšanas palielinājums LVL 375012 atzīts pārējos ieņēmumos un samazinājums LVL 3889 atzīts pārējos izdevumos.

Konts 1214 – zeme zem ēkām un būvēm

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā:

- palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Kopējais Daudzums	Kopsumma LVL
1214	Zeme zem ēkām un būvēm	Pārvērtēšanas rezultāts	296.936	277813

Zeme zem ēkām un būvēm sadalās:

Zeme zem ceļiem 192.439 ha, no kuriem:

Pašvaldībai piekritīgā zeme 192.439 ha

Zeme zem ēkām un būvēm 107.497 ha, no kuriem

Pašvaldībai īpašumā esošā zeme 66.557 ha

Pašvaldībai piekritīgā zeme 37.940 ha

Konts 1215 – kultivētā zeme

Uzskaites kontā 1215 „Kultivētā zeme” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita lauksaimniecībai izmantojamo zemi.

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā:

- palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Kopējais Daudzums	Kopsumma LVL
1215	Kultivētā zeme	Pārvērtēšanas rezultāts	322.211ha	97199

Lauksaimniecībā izmantojamā zeme 322.211 ha, no kuriem:

Pašvaldībai īpašumā esošā zeme 126.528 ha

Pašvaldībai piekritīgā zeme 195.683 ha

Konts 1217 – pārējā zeme

Uzskaites kontā 1217 „Pārējā zeme” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita kapu teritorijas, zemi zem mežiem un citu iepriekš neklasificēto zemi.

Būtiskākās izmaiņas 2009.gadā:

- palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1217	Pārējā zeme	Pārvērtēšanas rezultāts	343.06	-3889

Pārējā zeme 343.06 ha, no kuriem:

Pašvaldībai īpašumā esošā zeme 188.20 ha

Pašvaldībai piekritīgā zeme 154.86 ha

t.sk. Zeme zem mežiem ha

Konts 1218 – inženierbūves

Uzskaites kontā 1218 „Inženierbūves” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita visa veida inženierbūves, ielu apgaismojuma tīklus, lietus ūdens kanalizācijas tīklus, siltumtrases, daudzfunkcionālās būves rotaļu, sporta laukumos un parkos.

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā - palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1218	Ūdensvads Skola-Rozulas internāts	P/N akts Nr.3 no 29.09.2010	1	1154
1218	Ūdensvada un	P/N akts Nr. 23-19-10 no 28.10.2010	1	41648

	kanalizācijas tīkli „Tautas namam” Plācī				
1218	Raiskuma ciema ūdensvada un kanalizācijas tīklu rekonstrukcija	P/N akts Nr. no 17.12.2010		1	261466
1218	Rozulas ciema apgaisojuma tīkli	P/N akts Nr. VEC no 20.12.2010		1	6172
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā		4	310440

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 162097, t.sk. pārskata periodā LVL 19623.

Konts 1219 – pārējais nekustamais īpašums

Uzskaites kontā 1219 „Pārējais nekustamais īpašums” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita visa veida pārējo iepriekš neklasificēto nekustamo īpašumu, piem., vēstures un arhitektūras pieminekļus, palīgēkas.
2010. gadā būtisku izmaiņu nav.

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 10643, t.sk. pārskata periodā LVL 2423.

1.2.2. Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas LVL 26665

Kontu grupas 1220 „Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas” kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu samazinājusies par LVL 2429.

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1220	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1.2.2.	26665	29094	-2429

Būtiskākās izmaiņas 2010. gadā - palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1220	Dūņu procedūru aprīkojums	Pirkti pamatlīdzekļi	1	370
1220	Pērļu vanna Futura	Pirkti pamatlīdzekļi	1	766
1220	Dūņu sildītājs	Pirkti pamatlīdzekļi	1	671
1220	Apstarotājs OBR30	Pirkti pamatlīdzekļi	1	182
1220	Neuroloģiskā medicīniskā kušete	Pirkti pamatlīdzekļi	1	935
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā	5	2924

Būtiskākās izmaiņas 2010. gadā - samazinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Sākotnējā	Nolietojums	Kopsumma LVL
12220	Iekārta	Nolietotojušies	135	135	0

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 54792, t.sk. pārskata periodā LVL5353.

1.2.3. Pārējie pamatlīdzekļi LVL 393436

Kontu grupas 1230 „Pārējie pamatlīdzekļi” kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 46938.

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
1230	Pārējie pamatlīdzekļi	1.2.3.	393436	346498	46938

Uzskaites kontu grupā 1230 „Pārējie pamatlīdzekļi” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita transportlīdzekļus, saimniecības pamatlīdzekļus, bibliotēku fondu, mākslas oriģināldarbus, datortehniku, sakaru un citu biroja tehniku un pārējos pamatlīdzekļus.
Būtiskākās izmaiņas 2010. gadā:

- palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Daudzums	Kopsumma LVL
1231	Automašīna Opel Astra Caravan	Pirkti pamatlīdzekļi	1	2900
	Automašīna Opel Vectra Caravan	Pirkti pamatlīdzekļi	1	2498
	Automašīna Golf Variant	Pirkti pamatlīdzekļi	1	3618
	Mikroautobuss Volkswagen Crafter 2.5	Pirkti pamatlīdzekļi	1	45310
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā	4	54326
1232	Krūmgriezis	Pirkti pamatlīdzekļi	1	417
	Koniskā sniega lāpsta	Pirkti pamatlīdzekļi	1	1751
	Sakņu griežamā mašīna	Pirkti pamatlīdzekļi	1	510
	Virtuves iekārta	Pirkti pamatlīdzekļi	1	350
	Žāvējamais skapis bērnodārzā	Pirkti pamatlīdzekļi	1	613
	Zāles plāvējs	Pirkti pamatlīdzekļi	1	308
	Slīdkalniņš „Rūķītī”	Pirkti pamatlīdzekļi	1	161
	Svari iekaramie katlu mājā	Pirkti pamatlīdzekļi	1	322
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā	8	4428
1233	Bibliotēku fondi	Pirkta grāmatas	275	4432
	Bibliotēku fondi	Saņemtas bez atlīdzības	139	524
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā		4956
1238	Datortehnika, sakaru un cita biroja tehnika	Datortehnika 14 gb, biroja tehnika 3 gb	17	5956
		Sākotnējās vērtības palielinājums kopā	17	5956
1239	Pārējie pamatlīdzekļi	Pirkti pamatlīdzekļi	18	7139
	Raiders R 16CAVVD	Pirkti pamatlīdzekļi	1	2971
	Tautastērpi	Pirkti pamatlīdzekļi		1676
	Florbola laukuma apmales Rosco	Pirkti pamatlīdzekļi	1	3300

Kondicionieris Alpic Air	Pirkti pamatlīdzekļi	1	896
Arhīva skapju aprīkojums	Pirkti pamatlīdzekļi	4	1998
Kroņlukturi	Pirkti pamatlīdzekļi	4	2420
Skatuves aprīkojums	Pirkti pamatlīdzekļi		4149
Amatu mācības kabineta aprīkojums - ēveļsoli	Pirkti pamatlīdzekļi	4	1396
Nošu tāfele	Pirkti pamatlīdzekļi	1	417
Interaktīvā tāfele Stalbes vidusskolai	Pirkti pamatlīdzekļi	1	1300
Keramiskā krāsns VEGA	Bez atlīdzības saņemts no pamatojoties uz nodošanas-pārņemšanas aktu no 11.09.2010.	1	1200
	Sākotnējās vērtības palielinājums kopā	36	28862

• samazinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Sākotnējā	Nolietojums	Kopsumma LVL
1231	a/m Opel Vectra	Pārvietots uz kontu 2100 atsavināšanai	3065	3065	0
	a/m Golf Variant	Pārvietots uz kontu 2100 atsavināšanai	2605	2605	
	Autogrēderis DZ-99 1	Pārvietots uz kontu 2100 atsavināšanai	1631	1631	
	a/m Ford Mondeo	Nodota lūžņos	3140	3140	
1232	Saimniecības pamatlīdzekļi	Izslēgti no uzskaites nolietojušies saimniecības pamatlīdzekļi	1515	1490	25
1233	Bibliotēku fondi	Izslēgts no bibliotēku fonda nolietojušās grāmatas u.c. iespiedu darbi	1860		1860
1238	Dator tehnika, sakaru un cita biroja tehnika	Izslēgta no bilances nolietojusies dator tehnika	4944	4944	
1239	Pārējie pamatlīdzekļi	Izslēgts no bilances nolietojusies	195	60	135
		Samazinājums kopā	18955	16935	2020

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 390153, t.sk. pārskata periodā LVL 49931.

Atbilstoši LR Ministru kabineta 07.08.2001. noteikumiem Nr.354 „Nacionālā bibliotēku krājuma noteikumi”, kuri nosaka, ka kārtējā bibliotēku fonda inventarizācija jāveic ne retāk kā desmit gados:

Bibliotēkas fonda atrašanās vieta	Pēdējo reizi veikta inventarizācija	Nākošā inventarizācija notiks
Pārgaujas novada Raiskuma bibliotēka	2008.gada augustā	2018.gadā
Pārgaujas novada Stalbes bibliotēka	2008.gada augustā	2018.gadā
Pārgaujas novada Straupes bibliotēka	2008.gada augustā	2018.gadā

1.2.4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība LVL 46085

Kontu grupas 1240 „Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība” kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu samazinājusies par LVL 310999.

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1240	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība	1. 2.4.	46085	357084	-310999

Pārskata gada laikā šajā kontu grupā uzskaitītas pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības – projektēšanas, celtniecības, būvuzraudzības darbu un citas izmaksas līdz objektu nodošanai ekspluatācijā.

Pārskata gada beigās pēc stāvokļa uz 31.12.2010.:

- pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība, konts 1240:

Nepabeigtās celtniecības objekta nosaukums	Atlikums uz 01.01.2010.	Palielinājums 2010. gadā	Samazinājums 2010. gadā	Atlikums uz 31.12.2010.
Raiskuma ūdenssaimniecības rekonstrukcijas projekts	25110	236356	-261466	
<i>Raiskuma Tautas nama rekonstrukcija</i>	62745	249854	-312599	
<i>Rozulas attīrīšanu iekārtu projekts</i>	10000		-10000	
<i>Rozulas skolas ēkas renovācija</i>	4931		-4931	
<i>Darbņīcu ēkas rekonstrukcija</i>	96891	31573	-128464	
<i>Raiskuma Sanatorijas internātpamatskolas kapitālais remonts</i>	157404		157404	
Ūdensvada un kanalizācijas tīkli „Tautas namam” Plācī		41648	-41648	
Rozulas ciema apgaismojuma tīkli		6172	-6172	
Stāvlaukums pie Raiskuma Tautas nama		11436	-11436	
Bruģēts laukums pie Raiskuma pamatskolas		3499	-3499	
Gājēju celiņš pie Raiskuma pamatskolas		1397	-1397	
Bruģēts laukums pie Straupes Pamatskolas		1337	-1337	
Dzīvojamās mājas „Baukalni” jumta rekonstrukcija		12039	12039	
Ūdensvada Centra Parka iela izbūve		20198		20198
Ventilācijas sistēmu rekonstrukcija		5932		5932
Stalbes Tautas nama fasādes rekonstrukcija		2854		2854
Stalbes vidusskolas jumta rekonstrukcija		3403		3403
Stalbes ciema apgaismojuma izveide		1209		1209
Rozulas skolas apkures rekonstrukcija		12489		12489

Veicot inventarizāciju norakstīts 2007. gadā projektētais Rozulas attīrīšanas iekārtu projekts – tehniski ekonomiskais pamatojums neatbilda izvirzītajam rekonstrukcijas mērķim.

1.2.6. Bioloģiskie un pazemes aktīvi LVL 66068

Kontu grupas 1260 „Bioloģiskie un pazemes aktīvi” kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu nav mainījies

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1260	Bioloģiskie un pazemes aktīvi	1.2.6.	66068	66068	

Uzskaites kontu grupā 1260 „Bioloģiskie un pazemes aktīvi” Pārgaujas novada pašvaldība uzskaita pazemes aktīvus, ilggadīgos stādījumus (augļu dārzi, regulāri ražojoši koku un krūmāju stādījumi, parki, mežaudzes) un citus līdzīgus aktīvus, kuriem raksturīga atjaunošanās un to vērtības izmaiņas augšanas rezultātā.

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā:

- palielinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Kopsumma LVL
1263	Mežaudzes	Vērtība pārvietota starp 1200 kontu grupām	44418

- Samazinājums:

Konta Nr.	Pamatlīdzekļa nosaukums	Darījuma apraksts	Kopsumma LVL
1269	Pārējie bioloģiskie aktīvi	Vērtība pārvietota starp 1200 kontu grupām	44418

Vērtības samazinājums (amortizācijas) izmaksas uz perioda beigām LVL 360.

1.2.8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem LVL 24583

Konta 1280 „Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem” kopsumma salīdzinājumā ar 2009.pārskata gadu palielinājusies par LVL 24583 (veidlapa Nr. 8-AV „Pārskats par nākamo periodu izdevumiem un avansu maksājumiem”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
1280	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1.2.8.	24583		24583

Būtiskākās izmaiņas 2010.gadā:

Maksājuma mērķis	Atlikums uz 31.12.2010.
SIA „Vidzemes energoceltnieks” ventilācijas rekonstrukcija	3894
SIA „Siltumkonforts” ūdensvada Centrs -Parka iela rekonstrukcija	1985
SIA „Svillas” Stalbes kultūras nama fasāde rekonstrukcija II kārtā	10500
SIA „Auto Īle un Herbst” skolēnu autobusa piegāde	6974
SIA „Ksil Baltic” bērnu rotaļu laukuma aprīkojuma iegāde	1230
Kopā:	24583

1.3. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi un aizdevumi LVL 66802

Atbilstoši pašvaldības piederošajai daļai pārējo kapitālsabiedrību pamatkapitālā (pašvaldības īpatsvars pamatkapitālā lielāks par 20%), ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes.

Veidlapā uzrādīta Pašvaldībai piederošā SIA „Ungurmuiža” uzņēmuma 2010.gada pašu kapitāla rezultāts ir negatīvs, LVL -111.

Līdzdalība radniecīgo kapitālsabiedrību kapitāla izmaiņu pārskats atspoguļots veidlapā Nr. 7-IRAD „Līdzdalības radniecīgo kapitālsabiedrību kapitāla izmaiņu pārskats”

1.3.5. Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi LVL 66802

Atbilstoši pašvaldības piederošajai daļai pārējo kapitālsabiedrību pamatkapitālā (pašvaldības īpatsvars pamatkapitālā līdz 20%), ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir uzskaitīti pēc izmaksu metodes.

Pārējo ilgtermiņa finanšu ieguldījumu kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 106 793 (veidlapa Nr.7-1 „Pārējās līdzdalības biržās kotētu un nekotētu kapitālsabiedrību kapitāla izmaiņu pārskats”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
1350	Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	13.5.	66802	66802	

Pārējo ilgtermiņa finanšu ieguldījumu sastāvā uzskaitīts Pārgaujas novada pašvaldības ieguldījums SIA „Ziemeļvidzemes atkritumu apsaimniekošanas organizācija” (turpmāk tekstā – SIA „ZAAO”) pamatkapitālā LVL 17646 apmērā, kas atbilst 17646 SIA „ZAAO” pamatkapitāla daļām ar vienas kapitāla daļas vērtību LVL 1 un 1.41% no kopējā SIA „ZAAO” pamatkapitāla.

Akciju sabiedrības „CATA” vārda akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību LVL 1 par kopējo summu LVL 49156. Kopējais AS „CATA” akciju skaits uz 2010. gada 31. decembri ir 982 695, pašvaldībai piederošo akciju apjoms procentos no kopējā akciju skaita ir 5.00%. Ilgtermiņu finanšu ieguldījumu kustība atspoguļota veidlapā Nr. 7-1 PAR „Pārējās līdzdalības biržās kotētu un nekotētu kapitālsabiedrību kapitāla izmaiņu pārskats”

2.1. Krājumi LVL 60 916

Krājumi ir īstermiņa aktīvi, kas paredzēti pašvaldības iestāžu darbības nodrošināšanai, atsavināšanai un materiālu vai izejvielu veidā atrodas vai tiks izlietoti saimnieciskās darbības procesā viena gada laikā no iegādes brīža. Krājumu uzskaitē gada laikā tiek veikta nepārtraukti un novērtēta atbilstoši „FIFO” (pirmais iekšā – pirmais ārā) metodei. Analītiskajā uzskaitē krājumi un inventārs uzskaitīti pēc to nosaukumiem un materiāli atbildīgām personām. Krājumu un inventāra atlikumi tiek pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pašvaldības iestādes krājumus uzskaita atbilstoši Latvijas Republikas Ministru kabineta 15.12.2010. noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” nosacījumiem sekojošās kontu grupās:

- 2110 „Izejvielas un materiāli”;
- 2120 „Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi”;
- 2130 „Gatavie ražojumi, pasūtījumi un krājumi atsavināšanai”;
- 2160 „Inventārs”;
- 2180 „Avansa maksājumi par krājumiem” atbilstoši to izlietojumam pa mērķiem pēc noteiktajiem ekonomiskās klasifikācijas izdevumu kodiem.

Krājumi tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, pamatojoties uz dokumentiem par krājumu iegādi, izgatavošanu vai saņemšanu. Preces, kuras iegādātas un tūlīt izsniegtas iestāžu darbības nodrošināšanai, pamatojoties uz norakstīšanas akta vai attaisnojuma dokumenta otrā pusē atzīmētā materiālo vērtību daudzuma saņemšanas apliecinājuma ar materiāli atbildīgās personas parakstu, paraksta atšifrējumu un datumu, uzreiz norakstītas faktiskajos izdevumos, atspoguļojot to kopsummas krājumu konta debetā un kredītā.

Degvielas izlietojuma attaisnojuma dokuments pašvaldības piederošajam transportam ir maršruta lapa un patapinājumā esošajiem transportlīdzekļiem ceļazīme, uz kuras pamata tiek sagatavota atskaite par

izlietoto degvielu, kurā uzrādīti nobrauktie kilometri, patērētā degviela, apstiprinātā izlietojuma norma, brauciena mērķis, atbildīgās personas paraksts un citi attaisnojuma dokumentam nepieciešamie rekvizīti.

Pārskatā par pašvaldības finansiālo stāvokli krājumi atbilstoši normatīvo dokumentu prasībām uzrādīti, ieskaitot avansa maksājumus par krājumiem – LVL 177.

Krājumu kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 5891 (veidlapa Nr.6 „Krājumu izmaiņu pārskats”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	
2100	4. Krājumi	2.1.	55068	49553	5891

Lielāko daļu no krājumu sastāva uz pārskata perioda beigām veido pašvaldības iestāžu iegādātais kurināmais un degviela LVL 35465 apmērā, lai nodrošinātu apkuri ziemas sezonā un pašvaldības ceļu attīrīšanu no sniega.

Saimniecības materiālu atlikumā un perioda beigām uzrādīti Raiskuma speciālās internātpamatskolas -rehabilitācijas centra vajadzībām iegādātie krājumi.

Krājumu atlikumā kontā 2132 uz perioda beigām uzrādītās no AS „Latvenergo” saņemtās elektrības norēķinu kartes par summu LVL 1440, kuras vēl nav izdalītas trūcīgajiem iedzīvotājiem. Pārskata gada laikā Pārgaujas novada pašvaldība izsolē atsavinājusi:

- par LVL 1725 (t.sk.PVN 21% LVL191) transportlīdzekļus LVL 0 atlikušajā bilances vērtībā. Avansa maksājumi par krājumiem (veidlapa Nr.8-AV „Pārskats par nākamo periodu izdevumiem un avansu maksājumiem”):

Pamatojoties uz 17.12.2010. rīkojumu Nr.43 „Par gada inventarizācijas veikšanu pašvaldībā” veikta krājumu inventarizācija pēc stāvokļa uz 31.12.2010. Inventarizācijas rezultāti salīdzināti ar grāmatvedības uzskaites datiem un nesakrītības netika konstatētas.

2.3 Debitori LVL 87683

Pašvaldības iestādes šajā kontu grupā atspoguļo visus norēķinus ar debitoriem – juridisko un fizisko personu īstermiņa parākus, kuri atmaksājami viena gada laikā.

Norēķinus par prasībām (debitorus) uzskaita atbilstoši Latvijas Republikas Ministru kabineta 15.12.2010. noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” nosacījumiem sekojošās kontu grupās:

- 2310 „Pircēju un pasūtītāju parādi” - uzskaita radušās prasības par pakalpojumiem, t.sk. par sniegtajiem izglītības pakalpojumiem, zemes un telpu nomu un īri, pamatlīdzekļu nomu, citiem iestādes maksas pakalpojumiem budžeta līdzekļu veida griezumā;
- 2340 „Prasības par nodokļiem” – uzskaita prasības par pašvaldībā administrējamā nekustamā īpašuma nodokli, par iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārskata gada nesadalīto atlikumu un dabas resursu nodokli;
- 2330 „Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem” – uzskaita izveidotos uzkrājumus nedrošiem (šaubīgajiem)pircēju un pasūtītāju parādiem;
- 2370 „Pārmaksātie nodokļi” – uzskaita pārmaksātos un avansā samaksātos nodokļus atsevišķi pa nodokļu veidiem, t.sk. tiek uzskaitīts avansā samaksātais pievienotās vērtības nodoklis
- 2380 „Prasības pret personālu” – uzskaita norēķinus ar iestādes darbiniekiem par izsniegtajiem avansiem iestādes saimnieciskajiem izdevumiem un komandējumu izdevumiem, norēķinus par iztrūkumiem, pārējās prasības pret personālu ;
- 2390 „Pārējās prasības”.

Debitoru kopsumma salīdzinājumā ar 2009.pārskata gadu samazinājusies par LVL 11468 (veidlapa Nr.8-1 “Pārskats par debitoriem (prasībām)”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
2300	5. Debitori	2.3.	87683	99151	-11468

Pirms gada pārskata sagatavošanas, debitoru parādi pēc stāvokļa uz 2010.gada 31.decembri tiek saskaņoti, noformējot un apstiprinot savstarpējos norēķinu salīdzināšanas aktus, pamatojoties uz tiem tiek sastādīti inventarizācijas saraksti.

Saskaņā ar pašvaldībā noteikto grāmatvedības politiku, prasības gada pārskata bilancē norāda neto vērtībā, kas aprēķināta, no uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības datiem atskaitot izveidotos uzkrājumus.

Pārskata gada laikā uzkrājumi nedrošiem (šaubīgiem) debitoru parādiem ir veidoti, jo šādiem pārskatā uzrādītiem debitoru parādiem atgūšana ir apšaubāma.

Prasības sadalītas grupās pēc to apmaksas vai izpildes termiņa kavējuma un atbilstoši tam noteikts uzkrājumu apmērs:

Nr.p.k.	Parādu saņemšanas vai izpildes kavējums dienās	Uzkrājumu apmērs no parādu vērtības
1.	91-180 dienas	25%
2.	181-270 dienas	50%
3.	271-365 dienas	75%
4.	ilgāk par 365 dienām	80%

Ja ir spēkā sekojoši nosacījumi - pastāv strīds par prasību atmaksu vai līguma izpildi, par kuru veikts avansa maksājums; pret debitoru ir ierosināta lieta par maksātnespēju; ir pamatoti iemesli, kas liek apšaubīt parāda atgūšanu, uzkrājumi veidoti uzreiz apšaubāmās summas apmērā.

Pārgaujas novada pašvaldībai pārskata perioda beigās uzrādīts pārējo pircēju un pasūtītāju parāds LVL 46717 prasības par komunālajiem pakalpojumiem juridiskām personām un fiziskām personām, kurām veidoti uzkrājumi LVL 14659 vērtībā.

Pārskata periodu beigās prasībās par nodokļiem un nodevām uzrādītas prasības LVL 49762 apmērā, kurām veidoti uzkrājumi LVL 14876 vērtībā. Parāds salīdzinot ar iepriekšējo periodu ir palielinājies par LVL 16221.

Pārskata gada laikā LVL 1277 vērtībā piešķirti nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojumi politiski represētajām personām un LVL 111 ēku nodokļa atvieglojumi maznodrošinātām personām normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā

Prasībās par nodokļiem uzrādītas saistības par nesaņemto Iedzīvotāju ienākumu nodokli LVL 10043 par 2010.gadu no Valsts kases.

Kontā 2370 uzrādītas saistības par pārmaksātajiem nodokļiem:

- Pievienotās vērtības nodokli LVL 10264
- Iedzīvotāju ienākumu nodokļa maksājumi LVL 1520

Pārējo iepriekš neklasificēto prasību sastāvā uz pārskata perioda beigām uzrādītas pārējās prasības pēc stāvokļa uz 2010.gada 31.decembri LVL 25063 vērtībā un izveidotie uzkrājumi LVL 14264 vērtībā, t.sk.

: saistības ar SIA "ZAAO" par iegādāto īpašumu „STŪRI” LVL 14264 apmērā. Minētajā saistībām veidoti uzkrājumi pilnā apjomā.

: saistības LVL 10799 apmērā ar Valsts kasi par nesaņemto PFIF dotāciju par 2010.gadu.

2.4. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem LVL 2192

Nākamo periodu izdevumu kontā atzītos maksājumus iekļauj izdevumos pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas. Attiecīgi izdevumus atzīst tad, kad ir saņemts pakalpojums vai prece. Samaksātos avansus klasificē tās aktīvu grupas sastāvā, par kuriem avansi maksāti. Avansu aktīva iegādei norāda tajā pašā bilances grupā, kur pēc darījuma izpildes uzskaitīs iegūto aktīvu. Atsevišķi izdala avansus nemateriālajiem ieguldījumiem, avansus pamatlīdzekļu iegādei un avansus krājumiem. Pārējos avansus klasificē kopā kā īstermiņa aktīvu daļu.

Nākamo periodu izdevumos un avansos par pakalpojumiem kontā 2420 uzskaita avansa maksājumus dažādiem norēķiniem, piemēram, preses izdevumu abonēšanu nākamajiem periodiem, transportlīdzekļu OCTA, darba samaksu un izdevumus sociāliem norēķiniem (kuri nav veikti par pārskata periodu), kā arī pārējos izdevumus, kurus veic pārskata gadā, bet ietekme uz saimniecisko darbību turpinās nākamajos periodos.

Nākamo periodu izdevumu un avansu par pakalpojumiem kopsumma salīdzinājumā ar

2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 99 (veidlapa Nr.8-AV „Pārskats par nākamo periodu izdevumiem un avansu maksājumiem”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
2400	6. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem	2.4.	2192	2093	99

Pārējo nākamo periodu izdevumu sastāvā iekļauti izdevumi:

- LVL 2192 – preses izdevumu abonēšana 2011. gadam;

2.6. Naudas līdzekļi LVL 372870

Kontu grupā 2600 „Naudas līdzekļi” Pārgaujas novada pašvaldības iestādes uzskaita naudu kasē un norēķinu kontos sadalījumā pa budžetu veidiem un finanšu iestādēm. Naudas līdzekļus neatkarīgi no budžeta līdzekļu veida uzskaita latos un santīmos. Ja attaisnojuma dokuments apliecina ārvalstu valūtas saņemšanu vai izdošanu, tajā norādītās summas tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā attiecīgās ārvalsts valūtas kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienā.

Pamatojoties uz Pārgaujas novada pašvaldības 17.12.2010. rīkojumu Nr.43 „Par gada inventarizācijas veikšanu pašvaldībā” iestādēs tika veikta skaidras naudas inventarizācija un bezskaidras naudas kontu atlikumu salīdzināšana ar finanšu iestāžu uzskaites datiem pēc stāvokļa uz 31.12.2010. Inventarizācijas rezultāti salīdzināti ar grāmatvedības uzskaites datiem un nesakritības netika konstatētas.

Naudas līdzekļu kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu samazinājusies par LVL 183007 (veidlapa Nr.1-1 „Naudas līdzekļu atlikumu un to ekvivalentu izvietojums”).

Konta Nr.	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
2600	Naudas līdzekļi	2.6.	372870	555877	-183007
2610	Naudas līdzekļi kasē		0	0	0
2620	Naudas līdzekļi norēķinu kontos		372870	555877	-183007
2630	Terminnoguldījumi		0	0	0

3. Pašu kapitāls LVL 6754848

Pašu kapitālu (neto aktīvu) veido iestādes aktīvu atlikusī daļa pēc visu tās saistību atskaitīšanas:

- rezerves (ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves un pārējās rezerves);
- iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts;
- pārskata gada budžeta izpildes rezultāts.

Pašu kapitāla kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu samazinājusies par LVL 288220 (veidlapa Nr.4-1 „Pašu kapitāla (neto aktīva) izmaiņu pārskats”).

Konta Nr.	PASĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
3000	III. Pašu kapitāls (1. + 2.)	3.	6754848	7043068	-288220

3.3. Rezerves LVL 955945

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve veidojas no ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas 2005. gadā. Pārskata gada laikā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves nav mainījušās

Konta Nr.	PASĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
3300	1. Rezerves	3.3.	955945	955945	
	<i>Nedzīvojamās ēka-Ungurmuižas komplekss</i>		13708	13708	
	<i>Mežaudzes</i>		5338	5338	
	<i>Transporta būves- pārvērtētie ceļi</i>		936899	936899	

3.5. Budžeta izpildes rezultāti LVL 5798903

Pārskata perioda beigās slēdz visus pārskata gada ieņēmumu un izdevumu kontus atbilstoši budžeta veidiem. Grāmatojot pārskata gada rezultātu, visus ieņēmumu un izdevumu kontus slēdz ar bilances pasīva kontu „Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts”.

Iepriekšējo pārskata gada budžeta izpildes rezultātu un pārskata gada budžeta izpildes rezultātu uzskaita sadalījumā pa budžetu veidiem:

- kontā 3510 "Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts" uzskaita sadalījumā pa budžeta veidiem un iepriekšējo gadu budžeta izpildes rezultātā uzkrāj budžeta izpildes rezultātu par visiem iepriekšējiem gadiem, izmaiņas postenī veidojas, ja pārskata gada rezultātu pārnes uz iepriekšējo gadu rezultātu:
 - iepriekšējo pārskata gadu pamatbudžeta (PB) izpildes rezultāts;
 - iepriekšējo pārskata gadu speciālā budžeta (SB) izpildes rezultāts;
 - iepriekšējo pārskata gadu ziedojumu budžeta (ZD) izpildes rezultāts.
- kontā 3520 "Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts" uzskaita sadalījumā pa budžeta veidiem (aprēķina pārskata gada faktisko ieņēmumu un faktisko izdevumu starpību) sekojoši:
 - pārskata gada pamatbudžeta izpildes rezultāts;
 - pārskata gada speciālā budžeta izpildes rezultāts;
 - pārskata gada ziedojumu budžeta izpildes rezultāts.

Konta Nr.	PASĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
3500	2. Budžeta izpildes rezultāti	3.5.	5798903	6087123	-288220

Pārgaujas novada pašvaldības izpildes rezultāti pēc stāvokļa uz 2010.gada 31.decembri LVL - 288220, t.sk.:

- pamatbudžeta izpildes rezultāts LVL 107828;
- speciālā budžeta izpildes rezultāts LVL -399717;
- ziedojumu budžeta izpildes rezultāts LVL 3669 .

5. Kreditori LVL 945031

Pārgaujas novada pašvaldībā kreditori ir pašvaldības iestāžu pašreizējās saistības (pienākumi), kuras radušās pagātnes notikumu (darījumu) rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot iestādes resursus. Pašvaldības grāmatvedības uzskaitē iestāžu saistības tiek uzskaitītas divās kontu grupās:

- kontu grupā 5100 „Ilgtermiņa saistības” – uzskaita saistības, kuru atmaksa paredzēta vēlāk nekā pēc gada no bilances datuma;
- kontu grupā 5200 – 5900 „Īstermiņa saistības” – uzskaita saistības, kuru atmaksa paredzēta gada laikā no bilances datuma.

Pirms gada pārskata sagatavošanas, kreditoru parādi pēc stāvokļa uz 2010.gada 31.decembri tiek saskaņoti, noformējot un apstiprinot savstarpējos norēķinu salīdzināšanas aktus, pamatojoties uz tiem tiek sastādīti inventarizācijas saraksti.

Pamatojoties uz Pārgaujas novada pašvaldības 17.12.2010. rīkojumu Nr.43 „Par gada inventarizācijas veikšanu pašvaldībā” veikta kreditoru inventarizācija pēc stāvokļa uz 31.12.2010.

Norēķini ar pašvaldībām un valsts iestādēm salīdzināti veidlapās 8-SAL, 2-SAL un salīdzināšanas izziņa ar valsts kasi par ilgtermiņu kredītu, procentu maksājumiem un uzkrājumiem procentu maksājumiem.

Inventarizācijas rezultāti salīdzināti ar grāmatvedības uzskaites datiem un nesakritības netika konstatētas.

Kreditoru kopsumma salīdzinājumā ar 2009.pārskata gadu palielinājusies par LVL 530655 (veidlapa Nr.8-2 „Pārskats par kreditoriem (saistībām)”).

Konta Nr.	PASĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
5000	Kreditori	5.	945031	414376	530655

5.1. Ilgtermiņa saistības LVL 562759

Kontu grupas 5100 „Ilgtermiņa saistības” kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 247595

Konta Nr.	PASĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
5100	Ilgtermiņa saistības	5.1.	562660	315164	247496
5110	Ilgtermiņa aizņēmumi	5.1.1.	165230	188943	-23713
5150	Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	5.1.5.	397430	126221	271209

5.1.1. Konts 5110 – ilgtermiņa aizņēmumi LVL 165230

Pārgaujas novada pašvaldība ilgtermiņa aizņēmumos uzskaita no Valsts Kases saņemtus ilgtermiņa aizņēmumus. Analītiskā uzskaitē tiek kārtotā tā, lai nodrošinātu uzskaiti par katru aizņēmumu, atsevišķi uzrādot ilgtermiņa aizņēmumu un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļu, to pamatsummas.

Pārskata perioda beigās pašvaldības saistību apjoms no pamatbudžeta ieņēmumiem ir 1.17 %
No ilgtermiņa aizņēmumiem pārskata gada beigās uz ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļu pārgrāmatotas 2011. gadā atmaksājamās saistības kopsummā LVL 23614.

2004. gada 20. oktobrī starp Valsts kasi un Stalbes pagasta padomi noslēgts aizdevuma līgums Nr.A2/1/04/989 par aizņēmumu LVL 35000 ar pilnīgu tā atmaksas termiņu līdz 2016. gada 20. oktobrim – Rozulas kluba remontdarbiem, ar likmi 5.86% gadā. Kredīta atlikums uz 31.12.2010 LVL 14337

2007. gada 24. augustā starp Valsts kasi un Stalbes pagasta padomi noslēgts aizdevuma līgums Nr.A2/1/07/413 par aizņēmumu LVL 44059 ar pilnīgu tā atmaksas termiņu līdz 2017. gada 20. jūnijam – Stalbes katlu mājas rekonstrukcijai, ar likmi 6.15% gadā. Kredīta atlikums uz 31.12.2010 LVL 25499.

2004. gada 21. aprīlī starp Valsts kasi/EIB un Straupes pagasta padomi noslēgts aizdevuma līgums Nr.A2/4/04/119 par aizņēmumu LVL 36000 ar pilnīgu tā atmaksas termiņu līdz 2014. gada 20. aprīlim – Straupes sporta zāles celtniecībai pie Straupes pamatskolas. Kredīta atlikums uz 31.12.2010 LVL 8784.

2004. gada 10. decembrī starp Valsts kasi un Straupes pagasta padomi noslēgts aizdevuma līgums Nr.A2/1/04/695 par aizņēmumu EUR244411 ekvivalents latos - LVL 171155 ar pilnīgu tā atmaksas termiņu līdz 2014. gada 10. decembrim – Straupes sporta zāles celtniecībai pie Straupes pamatskolas. Kredīta atlikums uz 31.12.2010- LVL 116759.

Ilgtermiņa aizņēmumu kustība pārskata gadā ir atspoguļota veidlapā Nr.9-1”Pārskats par aizņēmumiem.”

5.1.5. Konts 5150 - ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi LVL 397430

Nākamo periodu ieņēmumos sākotnēji uzskaitīto saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta vērtību iekļauj attiecīgā pārskata perioda ieņēmumos atbilstoši ilgtermiņa ieguldījuma kārtējā gada nolietojuma vai norakstījuma summām vai to daļām, vai pakāpeniski nosacījumu izpildes laikā.

Ieņēmumus par konkrētiem pakalpojumiem, kas saņemti pirms pārskata perioda slēgšanas (bilances) datuma, bet attiecas uz nākamajiem (pārskata periodiem sekojošiem) periodiem, norāda bilances pasīvā kā nākamā periodu ieņēmumus. Nākamo periodu ieņēmumu kontā atzītās summas iekļauj ieņēmumu un izdevumu pārskatā pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas:

- LVL 2697 – Pārgaujas novada pašvaldības ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi par realizēto ELFLA projektu „Publiskās infrastruktūras kvalitātes uzlabošana Straupes pagastā”
- LVL 5173 - Pārgaujas novada pašvaldības ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi par realizēto ELFLA projektu „Stalbes kultūras nama vienkāršotā rekonstrukcija”
- LVL 3225- Pārgaujas novada pašvaldības ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi par realizēto ELFLA projektu „Raiskuma pagasta tautas nama rekonstrukcija Auciemā”
- LVL 1091 – Pārgaujas novada pašvaldības ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi par realizēto ERAF projektu „Īdenssaimniecības attīstība Pārgaujas novada Raiskuma ciemā ”.

5.2.-5.9. Īstermiņa saistības LVL 382272

Kontu grupas 5200 - 5900 „Īstermiņa saistības” kopsumma salīdzinājumā ar 2009. pārskata gadu palielinājusies par LVL 383060

Konta Nr.	PASĪVS	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)
A	B	C	1	2	3
5200 - 5900	Īstermiņa saistības	5.2.-5.9.	382272	99212	383060
5200	Īstermiņa aizņēmumi un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	5.2.	23664	23664	
5300	Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem	5.3.	6000	181	5819
5410	Īstermiņa saistības par saņemtajiem avansiem	5.4.1.	882		882
5420	Īstermiņa uzkrātās saistības	5.4.2.	154115	72415	81700
5600	Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus)	5.6.	23	72	-49
5700	Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	5.7.	1392	408	984
5800	Pārējās īstermiņa saistības	5.8.		800	-800
5900	Nākamo periodu ieņēmumi	5.9.	196295	1672	194623

5.2. Konts 5200 – īstermiņa aizņēmumi un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa LVL 23664

No Pārgaujas novada pašvaldības uzskaitītajiem ilgtermiņa aizņēmumiem pārskata gada beigās uz ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļu pārgrāmatotas 2011. gadā atmaksājamās summas kopsummā LVL 23664.

N.p.k.	Aizdevējs	Mērķis	Aizņēmuma summa	Aizņēmuma īstermiņa daļa
1.	Valsts Kase	Rozulas kluba remontdarbiem	14337	2916
2.	Valsts Kase	Stalbes katlumājas rekonstrukcija	25499	4640
3.	Valsts Kase	Sporta zāles celtniecībai pie Straupes pamatskola	8784	3888
4.	Valsts Kase/ Eiropas investīciju banka	Sporta zāles celtniecībai pie Straupes pamatskola	116660	12220
Kopā:			165329	23664

5.3.Konts 5300 – īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuņēmējiem LVL 6000

Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuņēmējiem uzskaitītas pašvaldības iestāžu īstermiņa saistības par saņemtajām precēm un pakalpojumiem pārskata gadā, bet par kurām nav veikta samaksa.

5.4.1.Konts 5410 - īstermiņa saistības par saņemtajiem avansiem LVL 882

Īstermiņa saistībās par saņemtajiem avansiem uzskaitīts:

- LVL 882 – saņemtais avansa maksājums no izglītības ministrijas brīvpusdienu nodrošināšanai

5.4.2.Konts 5420 – uzkrātās saistības LVL 15115

Pārgaujas novada pašvaldības iestādes kā uzkrātās saistības, atzīst saistības par izdevumiem, kas attiecas uz pārskata periodu, bet par ko attaisnojuma dokuments (rēķins) pārskata periodā nav saņemts, vai tamlīdzīgas saistības. Uzkrātās saistības atzīst, ja saistību lielums un apmaksas termiņi ir samērā precīzi aprēķināmi. Pārskata perioda beigās iegrāmato aprēķinātās uzkrātās saistības un izdevumus.

Kontu grupā 5420 „Īstermiņa uzkrātās saistības” tiek uzkrātās saistības norēķiniem ar darbiniekiem un uzkrātās saistības norēķiniem par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem. Uzkrātās saistības tiek aprēķinātas par katra iestādes darbinieka neizmantoto atvaļinājuma daļu pēc stāvokļa uz 2010.gada 31.decembri un sociālās apdrošināšanas maksājumiem no darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem pēc iestādes direktora apstiprināta saraksta, kurā norādīts darbinieka vārds, uzvārds, darba periods un neizmantoto atvaļinājuma dienu skaits. Aprēķins tiek veikts konkrēti katram darbiniekam, pamatojoties uz kopējo nopelnīto, bet neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, kas reizināts ar vidējo vienas dienas darba atalgojumu pēdējo sešu mēnešu laikā, kam pieskaitītas attiecīgās sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Pārskata perioda beigās:

- LVL 63521– uzkrātās saistības norēķiniem ar darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu un uzkrātās saistības norēķiniem par sociālās apdrošināšanas maksājumiem no aprēķinātās atlīdzības par darbinieku neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu
- LVL 909 – uzkrātās saistības procentu maksājumiem par aizņēmumiem;
- LVL 55 - uzkrātās saistības par izņēmumu apkalpošanu Valsts Kasei
- LVL 67810– uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuņēmējiem par izdevumiem, kuri attiecas uz pārskata periodu.

5.6.Konts 5600 - norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus) LVL 23

Pārgaujas novada pašvaldības iestādēs norēķinos par darba samaksu uzskaita norēķinus ar iestādes amata vienību sarakstā apstiprinātiem darbiniekiem, atlīdzību domes deputātiem, līgumdarbiniekiem par visiem darba samaksas veidiem. Darba samaksa, piemaksas aprēķinātas atbilstoši spēkā esošajiem normatīvajiem dokumentiem, noslēgtajiem līgumiem, iestādes vadītāja rīkojumiem un darba laika uzskaites tabelēm. Iestādēs darba samaksa tiek izmaksāta divas reizes mēnesī – līdz katra mēneša 5.datumam un darba algas avanss līdz 20.datumam. Darba samaksas izmaksas notiek skaidras un bezskaidras naudas norēķinu veidā – ieskaitot darbinieka personīgajā kontā finanšu iestādē.

5.7. Konts 5700 - nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi LVL 1392

Pārskata perioda beigās:

- LVL 26 – norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodokļi;
- LVL 1155 – norēķini par valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām;
- LVL 211 – norēķini par dabas resursu nodokļi.

Nodokļu un VSAOI atlikumi pēc stāvokļa uz 31.12.2010. salīdzināti ar Valsts ieņēmumu dienesta VRI Cēsu nodaļas izsniegtajām nodokļu uzskaites izdrukām.

5.9. Konts 5900 - nākamo periodu ieņēmumi LVL 196295

- LVL 21770 ELFLA piešķirtais finansējums „Raiskuma tautas nama rekonstrukcija II kārtā”;
- LVL 63442 ERAF projektu „Ūdenssaimniecības attīstība Pārgaujas novada Raiskuma ciemā”; Pašvaldības iestādes kontā 5913 „Nākamo periodu ieņēmumi uzskaita ieņēmumus kas pārskata gadā saistīti ar Pārgaujas novada pašvaldībā nākamo periodu ieņēmumos iekļaujamiem projektu
- LVL 9351 – norēķini par neizmaksātajām stipendijām bezdarbniekiem ESF projekta Nr.1DP/1.3.1.5.0./09/IPIA/NVA/001 „Apmācība darba iemaņu iegūšanai un uzturēšanai, ja darba devējs ir pašvaldība” ietvaros;
- LVL 26281 ERAF projekts „Skolu informatizācijai”
- LVL 21591 ERAF projekts „Materiāltehniskās bāzes uzlabošana Raiskuma sanatorijas internātpamatskolā”
- LVL 31383 Sociālā drošības tīkla ietvaros piešķirtais finansējums skolēnu autobusa iegādei
- LVL 11542 ERAF projekts „Pārgaujas novada Attīstības programmas 2013. – 2019.gadam un Teritorijas plānojuma 2013.-2024.gadam izstrāde”
- LVL 9250 ERAR projekts „Juristkonsulta piesaiste Pārgaujas novada pašvaldībā

Iestādes kontā 5919 „Citi nākamo periodu ieņēmumi” ir uzrādīta avansā saņemtie maksājumi par nekustamā īpašuma nodokli par zemi LVL 527, par ēkām un būvēm LVL 345, avansa maksājums par privatizācijai paredzēto zemi „Čiekuri 1” Ls 813.

Pamatojoties uz Pārgaujas novada pašvaldības 17.12.2010 rīkojumu Nr.43 „Par gada inventarizācijas veikšanu pašvaldībā” veikta kreditoru inventarizācija pēc stāvokļa uz 31.12.2010. Inventarizācijas rezultāti salīdzināti ar grāmatvedības uzskaites datiem un nesakrītības netika konstatētas.

9.1. ZEMBILANCES Aktīvi

Zembilancē tiek reģistrēti iestādes iespējamie aktīvi, kuri radušies pagātnes notikumu rezultātā un kuru pastāvēšana apstiprināsies tikai atkarībā no nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus iestāde pilnībā nevar kontrolēt.

Z.3 Piezīme Bezcerīgie debitoru parādi LVL 7202

Nosaukums	Veids	Pamatojums	31.12.2010.	31.12.2009.
	Stalbes pagasts			
SIA „Kontinents”	Ēdināšanas un naktsmītnes pakalpojumi Stalbes vsk.	2001.g. pasludināta maksātnespēja	1117	1117
X	norēķini par kokmateriāliem no 1996.g.	Pad.lēm.23.12.2003	200	200
Zosēnu pagasta padome	Izglītības savstarpējie norēķini no 2000.g.	Pad.lēm.23.12.2003	126	126
X	Ceļa izdevumiem uz darbu ārzemēs no 09.2000.g.	Pad.lēm.28.01.2004.	400	400
X	Ceļa izdevumiem uz darbu ārzemēs no 09.2000.g.	Pad.lēm.28.01.2004.	400	400
Krimināllieta Nr.1400026100	Naudas zādzība no kases 16.03.2000.g.	Pad.lēm.28.01.2004	24	24
X	Komunālo pakalpojumu parāds	Pad.lēm.28.01.2005	625	625
X	Komunālo pakalpojumu parāds	Pad.lēm.29.12.2005	45	45

X	Komunālo pakalpojumu parāds	Pad.lēm.29.12.2005	174	174
X	Komunālo pakalpojumu parāds	Pad.lēm.29.12.2005	274	274
	Straupes pagasts			
Krimināllieta	Parāds par nozagto automašīnu	Tiesas spriedums	1540	1540
Krimināllieta	Parāds par nozagto datoru		606	606
Padomes lēmums	Bezcerīgi komunālo maksājumu parādi	Padomes lēmums	125	125
Krimināllieta	Pret notiesātām privātpersonām par nozagto naudu kasē	Tiesas spriedums	493	493
Padomes lēmums	R.Mešķei galvojums Cūku kompleksa attīstībai	Padomes lēmums	1052	1052
		<i>Kopā:</i>	7202	7202

9.1.1. Piezīme Saņemamās soda naudas, LVL 7523

Kontā "Saņemamās soda naudas" ir uzskaitītas aprēķinātās soda naudas par kavētiem nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem.

	31.12.2010	31.12.2009
Aprēķinātās soda naudas par kavētiem nekustamā īpašuma maksājumiem par zemi	5842	4916
Aprēķinātās soda naudas par kavētiem nekustamā īpašuma maksājumiem par ēkām	1681	540

9.5. Piezīme Nākotnes saistības LVL 36 000

Sakarā ar to, ka 2004.gada decembrī darbību ir uzsācis SIA "ZAAO" sadzīves cieto atkritumu poligons „Daibe” nākotnē iespējama ilgtermiņa ieguldījumu atmaksa, par ceļa izbūvi uz poligonu saskaņā ar noslēgto līgumu par summu- LVL 36 000.

10. Skaidrojumi par budžeta izpildi

2010.gadā saistošie noteikumi Nr.1 "Pārgaujas novada pašvaldības budžets 2010.gadam" apstiprināti 2010.gada 21. janvārī Pārgaujas novada domēs sēdē Nr.1., veikti 7 grozījumi minētajos noteikumos.

ieņēmumi

Pārgaujas novada pašvaldības ieņēmumi grāmatvedības uzskaitē atspoguļoti atbilstoši Ministru kabineta noteikumos noteiktajai ieņēmumu klasifikācijai atbilstoši valdības funkcijām un ekonomiskajām kategorijām, saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 27.12.2005. noteikumiem Nr.1032 „Noteikumi par budžeta ieņēmumu klasifikāciju”.

Ieņēmumi tiek atzīti gan pēc naudas saņemšanas principa, gan pēc uzkrāšanas principa. Pēc naudas saņemšanas principa tiek atzīti sekojoši ieņēmumi:

- ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa;
- ieņēmumi no dabas resursu nodokļa;
- ieņēmumi par naudas sodu par nekustamā īpašuma nodokļa nomaksas kavējumu;
- ieņēmumi par naudas sodu par administratīvo pārkāpumu;

• procentu ieņēmumi par noguldījumiem vai kontu atlikumiem kredītiestādēs;
 • valsts nodevas par civiltāvokļu aktu reģistrāciju.

Pēc uzkrāšanas principa ieņēmumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas un pēc šī principa tiek atzīti sekojoši ieņēmumi:

- ieņēmumi par nekustamā īpašuma nodokli;
- ieņēmumi par pašvaldības nodevām;
- ieņēmumi par telpu un zemes nomu;
- ieņēmumi par komunālajiem pakalpojumiem
- ieņēmumi no citām pašvaldībām par izglītības un sociālajiem savstarpējiem norēķiniem.

Ieņēmumus ārvalstu valūtā uzskaita latos to atzīšanas dienā. Ieņēmumus, kas rodas no valūtas kursu atšķirībām ieņēmumu atzīšanas dienā, uzskaita kā ieņēmumus vai zaudējumus no valūtas kursu svārstībām.

Dotāciju saņemšanas dienā iestādes atzīst ieņēmumus no saņemtajām dotācijām un palielina naudas līdzekļu konta atlikumu.

Saņemtos dāvinājumus, ziedojumus uzskaita attiecīgā aktīvu grupā, atzīstot ieņēmumus no dāvinājumiem un ziedojumiem tādā vērtībā, kādā novērtēti attiecīgie dāvinājumi un ziedojumi vai tādā vērtībā, kādā tie tiek saņemti naudas saņemšanas brīdī.

Izdevumi

Iestādes izdevumi grāmatvedības uzskaitē atspoguļoti atbilstoši Ministru kabineta noteikumos noteiktajai izdevumu klasifikācijai atbilstoši valdības funkcijām un ekonomiskajām kategorijām, saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 27.12.2005. noteikumiem Nr.1031 „Noteikumi par budžeta izdevumu klasifikāciju atbilstoši ekonomiskajām kategorijām”.

Izdevumi ir atzīti pēc uzkrāšanas principa. Izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas vai samaksas.

Pamatbudžeta izpilde

	2010	2009	% pret iepriekšējo periodu	2010	2009	% pret iepriekšējo periodu
Ieņēmumi kopā	2910803	3077884	-5.43	2823374	3224057	-12.43
<i>Ienākumu nodokļi</i>	<i>901386</i>	<i>834284</i>	<i>7.44</i>	<i>888927</i>	<i>847051</i>	<i>4.71</i>
Īpašuma nodokļi	107369	79512	25.95	135784	87827	35.32
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības	3360	26535	-87.34	3360	26535	-87.34
Nodevas	2403	2136	11.11	2403	2136	11.11
Naudas sodi	3454	1725	50.06	3454	1725	50.06
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	26119	6947	73.40	287	6869	-95.82
Ieņēmumi no īpašuma pārdošanas	1725	14200	-87.85	1534	13622	-88.74
Maksas pakalpojumi un citi ieņēmumi	112660	103964	7.72	492753	140642	71.46
<i>Valsts transferti</i>	<i>1723766</i>	<i>1070626</i>	<i>37.89</i>	<i>1270055</i>	<i>945853</i>	<i>25.53</i>
Pašvaldību transferti	28561	937955	-96.95	24817	1151797	-97.85
Izdevumi kopā	3048720	2910325	4.54	2715546	2555384	5.9
	138786	162240			154726	
Atlīdzība	3	4	-14.46	1418452	5	-8.3
Preces un pakalpojumi	626861	634143	-1.15	616891	635411	-2.91
Procentu izdevumi	4890	7114	-31.29	4871	6772	-28.07
Subsīdijas un sociālie pabalsti	143716	83771	41.71	143077	84581	40.88
Valsts budžeta transferti	95701	148761	-35.67	116218	148761	-21.88
Pamatkapitāla veidošana	789689	414132	47.56	370394	130594	35.26
				45643	2000	95.62
<i>Izdevumi pēc uzkrāšanas principa</i>						
Kredīta atmaksa	23713	23714				

Speciālā budžeta izpilde

	2010	2009	% pret iepriekšējo periodu	2010	2009	% pret iepriekšējo periodu
Ieņēmumi kopā	127977	105756	17.36	127977	103973	18.76
<i>Dabas resursu nodokļi</i>	<i>51898</i>	<i>16942</i>	<i>67.36</i>	<i>51898</i>	<i>15159</i>	<i>70.79</i>
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības	238	1303	-84.35	238	1303	-84.35
Pārējie nenodokļu ieņēmumi		218	-100		218	
<i>Valsts transferti</i>	<i>75841</i>			<i>75841</i>		
Pašvaldību transferti		87293			87293	
Izdevumi kopā	149601	123762	17.27	527694	717710	-26.48
Atlīdzība	10574	18776	-43.68	10574	18555	-43.01
Preces un pakalpojumi	126538	104986	-1703	136119	105457	22.52
Pamatkapitāla veidošana	12489			381001	593698	-35.83

Ziedojumu un dāvinājumu budžets

	2010	2009	% pret iepriekšējo periodu	2010	2009	% pret iepriekšējo periodu
Ieņēmumi kopā	5881	2500	57.49	14522	11940	17.78
<i>Saņemtie ziedojumi un dāvinājumi</i>	<i>5881</i>	<i>2500</i>		<i>14522</i>	<i>11940</i>	
Izdevumi kopā	5634	3426	39.19	10853	7380	32.00
Atlīdzība	1870			1870		
Preces un pakalpojumi	3429	3426		4413	7380	
Sociālie pabalsti naturā				4570		
Pamatkapitāla veidošana	335					

11. Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no bilances datuma līdz gada pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kas ietekmētu bilances atlikumus vai finansiālās darbības rezultātus.

Pārgaujas novada pašvaldības galvenā grāmatvede:

L. Medne

Pamatbudžeta ieņēmumu plāns 2011. gadam

Klasif. kods	Rādītāji	Rinda	
	I Kopā ieņēmumi (II+V+VI)	1	2319148
	II Nodokļu un nenodokļu ieņēmumi (II+IV)	2	858062
	III Nodokļu ieņēmumi (4)	3	845112
	Tiešie nodokļi (5+9)	4	845112
1.1.0.0.	Ieņēmumi no IIN nodokļa (6+7)	5	729775
1.1.1.1.	IIN par iepriekšējo gadu	6	10043
1.1.1.2.	IIN par tekošo gadu	7	719732
4.0.0.0.	Īpašuma nodoklis (10+13)	8	115337
4.1.1.0.	Nekustāmā īpašuma nodoklis par zemi (11+12)	9	98200
4.1.1.1.	t.sk. Tekošā gada	10	88200
4.1.1.2.	Iepriekšējo gadu parādi	11	10000
4.1.2.0.	Nekustāmā īpašuma nodoklis par ēkām (14+15)	12	17137
4.1.2.1.	t.sk. Tekošā gada	13	16737
4.1.2.2.	Iepriekšējo gadu parādi	14	400
	IV Nenodokļu ieņēmumi (17+20+27+30+34)	15	12950
8.0.0.0.	% ieņēmumi no kontu atlikumiem (18+19)	16	500
8.6.1.2.	Pašvaldību % ieņēmumi par noguldījumiem depozītā	17	
8.6.2.2.	Pašvaldību budžeta % ieņēmumi par kontu atlikumiem	18	500
9.0.0.0.	Valsts un pašvaldības nodevas (21+24)	19	1960
9.4.0.0.	Valsts nodevas, kas ieskaitītas pašv. (22+23)	20	550
9.4.2.0.	VN no būvniecības darbības	21	500
9.9.0.0.	VN no dzimtsarakstu darbības	22	50
9.5.0.0.	Pašvaldības nodevas (25+26)	23	1410
9.5.1.1.	Pašv. nodeva par domes izstr. ofic. dok. un apliecināto kop. saņ.	24	10
9.5.1.4.	Pašvaldības nodeva par tirdzniecību publiskās vietās	25	900
9.5.2.9.	Pārējās pašvaldību nodevas	26	500
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas (28+29)	27	2100
10.1.4.0.	Pašvaldības administratīvie sodi	28	100
10.3.0.0.	NĪN kavējumu soda nauda	29	2000
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi (31+32+33)	30	250
12.2.4.0.	Ieņ. no ūdenstilpju un zvejas tiesību nerūpn. izmantoš	31	250
12.3.9.2.	Maksājumi par konkursu, izsoļu nolikumu	32	
12.3.9.9.	Pārējie dažādi nenodokļu ieņēmumi	33	
13.0.0.0.	Ieņ. no pašvaldības īpaš. pārdošanas (35+36)	34	8140
13.2.1.0.	Ieņēmumi no zemes pārdošanas	35	8140
13.4.0.0.	Ieņēmumi no pašv. kustāmo īpašumu un mantas real.	36	
	V Transfarentu ieņēmumi (38+55)	37	1327886

18.0.0.0.	Valsts budžeta transferenti (39+40+41+42+43+44+45)	38	1297886
18.6.1.9.1	Pārējās dotācijas - brīvpusdienas	39	2400
18.6.1.9.2	Pārējās dotācijas - mācību grāmatu iegādei	40	
18.6.2.1	Mērķdotācija izglītības pasākumiem (42+43+44+45)	41	582056
	<i>Raiskuma sanatorijas internātskola</i>	42	405392
18.6.2.0.2	Mērķdotācija pedagogu darba samaksai	43	153344
18.6.2.5	Mērķdot.pašv.izgl.iestāžu 5-6 gadīgiem	44	16520
	Mērķdotācija interešu izglītībai	45	6800
18.6.2.6.	GMI atmaksa	46	12200
18.6.2.9.	Pārējās mērķdotācijas pašvaldībām bibliotēkām	47	
18.6.4.0.	Pārējie pašvaldību budžetā saņemtie uztur. Izd no PFIF	48	387549
	par iepriekšējo gadu		10799
18.6.9.0.	Pārējie valsts transferti pašvaldībām (LAD)	49	95319
18.8.1.0.0	Pašv. budžetā saņemtie valsts budž.transf. no ESF projekt.	50	60000
18.1.1.1.	CLFA finansējums	51	147563
	<i>t.sk.finansējums Raiskuma komunikāciju rekonstr.</i>	52	53793
	<i>t.sk.finansējums Raiskuma internātpamatskola</i>	53	68527
	<i>t.sk.finansējums Skolu informatizācijai</i>	54	25243
	<i>t.sk.finansējums speciālistam</i>		
	<i>t.sk.finansējums teritoriālajam plānojumam</i>		
19.0.0.0.	Pašvaldību budžeta transferenti (56)	55	30000
19.2.0.0.	Ieņēmumi pašv. budžetā no citām pašv.	56	
19.2.1.0.	Ieņēmumi izglītības funkciju nodrošināšanai	57	30000
21.0.0.0.	VI Budžeta iestāžu ieņēmumi (59+66+74)	58	133200
21.3.0.0.	Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	59	6500
21.3.8.1.	Telpu noma	62	3000
21.3.8.4.	Ieņēmumi no zemes nomas	64	2500
21.3.8.9.	Pārējie ieņēmumi par nomu un īri	65	1000
21.3.9.0.	Ieņēmumi par pārējiem budžeta iestāžu maksas pakalpojumiem (67 līdz 74)	66	126700
21.3.9.1.	Ieņēmumi par personu uzturēšanos sociālās aprūpes iestādēs	67	10000
21.3.9.3.	Ieņēmumi no biļešu realizācijas	68	4000
21.3.9.4.	Ieņēmumi no dzīvokļu kom saimn.	69	70000
21.3.9.9.	Citi ieņēmumi par maksas pakalpojumiem	70	100
21.3.9.9.1.	Ieņēmumi par kancelejas pakalpojumiem	71	100
21.3.9.9.2.	Ieņēmumi par kapličas pakalpojumiem	72	
21.3.9.9.3	Ieņēmumi par pārējiem pakalpojumiem	73	
21.4.9.0.0.	Citi iepriekš neklasificētie pašu ieņēmumi	74	42500
21.4.9.9.9	Pārējie iepriekš neklasificētie ieņēmumi (Ungurmuiža)	78	42500

Pārgaujas novada pašvaldība

Reģ.Nr.90009116276

2.pielikums
Pārgaujas novada
pašvaldība
2011.gada
saistošajiem
noteikumiem Nr. 1

Pamatbudžeta izdevumu plāns 2011. gadam

Klasif. kods	Rādītāji	Rinda	Plāns 2010.g.
	Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	1	
01.000.000	Vispārējie valdības dienesti (3+7+8+9+10)	2	215449
01.100.000	Izpildvaras un likumdošanas varas institūcijas-padome	3	202139
01.100.001	Izpildvara-novada pārvalde	4	131764
01.100.003	Izpildvara-deputāti	5	3725
01.100.006	Izpildvara-finanšu daļa	6	66650
01.601.005	Dzimtsaraksti	7	4710
01.630.004	Vēlēšanu nodrošinājums	8	
01.640.054	Projektu līdzfinansējums	9	3000
01.721.007	Pašvaldības parādu darījumi	10	5600
03.000.000	Sabiedriskā kārtība un drošība (12+13)	11	35171
03.200.008	Ugunsdrošība	12	15541
03.300.009	Bāriņtiesa	13	19630
04.000.000	Ekonomiskā darbība (15+16+17+18)	14	10457
04.220.010	Mežsaimniecība	15	
04.240.011	Atbalsts lauksaimniecības pasākumiem	16	2749
04.510.055	Autotransports	17	6708
04.730.056	Tūrisms	18	1000
05.200.000	Vides aizsardzība (20+21+22+23)	19	28777
05.200.012	Vides aizsardzība -Notekūdeņi Straupe	20	6887
05.200.013	Vides aizsardzība -Notekūdeņi Stalbe	21	8554
05.200.077	Vides aizsardzība -Notekūdeņi Rozula	22	600
05.200.014	Vides aizsardzība -Notekūdeņi Raiskums	23	12736
06.000.000	Pašv. teritoriju un mājokļu apsaimniekošana (25+29+35+40+41+45)	24	449376
06.100.000	Mājokļu un ēku uzturēšana	25	118070
06.100.015	Mājokļu un ēku uzturēšana - Straupe	26	9500
06.100.057	Mājokļu un ēku uzturēšana - Stalbe	27	10450
	LAD kultūras nams		36000
	Ventilācija		20470
06.100.058	Mājokļu un ēku uzturēšana - Raiskums	28	10650
	LAD kultūras nams		31000
06.200.000	Teritoriālas attīstība	29	64585

06.200.016	Teritoriālais plānojums	30	12055
06.200.078	Projekts Baltic Climate	31	3000
06.200.017	Teritorijas labiekārtošana- Straupe	32	12650
06.200.018	Teritorijas labiekārtošana- Stalbe	33	14305
	Apgaismojums Stalbē		13500
06.200.019	Teritorijas labiekārtošana- Raiskums	34	9075
06.300.000	Ūdensapgāde	35	46901
06.300.020	Ūdensapgāde -Straupe	36	3800
06.300.021	Ūdensapgāde -Stalbe	37	18532
	ūdensvads Parka ielā		8000
06.300.076	Ūdensapgāde -Rozula	38	3650
06.300.022	Ūdensapgāde - Raiskums	39	12919
06.600.023	Teritorijas un mājojumu apsaimn.- kom.saimn.vadība	40	48148
06.601.000	Kapu saimniecība	41	23028
06.601.024	Kapu saimniecība - Straupe	42	4852
06.601.025	Kapu saimniecība - Stalbe	43	1643
06.601.026	Kapu saimniecība - Raiskums	44	16533
06.603.000	Apkure	45	148644
06.603.027	Apkure - Straupe	46	27550
06.603.028	Apkure- Stalbe	47	86618
06.603.029	Apkure - Raiskums	48	34476
07.000.000	Veselība	49	
08.000.000	Atpūta, kultūra un reliģija (51+55+59+60+63+64)	50	296139
08.100.000	Sporta, atpūtas pasākumi	51	63235
08.100.031	Sporta, atpūtas pasākumi- Straupe	52	27337
08.100.032	Sporta, atpūtas pasākumi- Stalbe	53	12456
08.100.062	Sporta funkciju deliģēšana	54	23442
08.210.000	Bibliotēka	55	35005
08.210.034	Bibliotēka -Straupe	56	16615
08.210.035	Bibliotēka- Stalbe	57	9064
08.210.036	Bibliotēka -Raiskums	58	9326
08.220.000	Muzejs	59	68000
	Ungurmuižas projekts		50000
08.231.000	Kultūra	60	70127
08.231.038	Kultūra- Straupe	61	24303
08.231.039	Kultūra- Stalbe-Rozula	62	22174
08.231.040	Kultūra -Raiskums		23650
08.228.067	Cituroklasificētie kultūras pasākumi-sab. attiecības	63	14050
08.629.000	Pārējie kultūras pasākumi	64	45722
08.629.041	Pašdarbības kolektīvi - Straupe	65	23750
08.629.042	Pašdarbības kolektīvi - Stalbe	66	11727
08.629.043	Pašdarbības kolektīvi - Raiskums	67	10245
09.000.000	Izglītība (69+73+76+77+78+82+83)	68	1269638
09.210.000	Vispārējā izglītība- Pirmsskola	69	65017

09.210.044	Pirmsskola - Straupes	70	11987
09.210.045	Pirmsskola - Stalbes	71	40930
09.210.046	Pirmsskola - Raiskuma	72	12100
09.210.000	Vispārējā izglītība-Pamatizglītība	73	252837
09.210.047	Pamatskola - Straupes	74	148073
	LAD projekts		13158
09.210.048	Pamatskola - Raiskuma	75	91606
09.210.000	Pamatskola - Raiskuma internātpamatskola	76	420968
09.210.000	Raiskuma internātpamatskola projekts		42107
09.211.049	Vidusskola Stalbe	77	224978
	Jumts		75000
09.510.000	Interēšu ievirzes izglītība	78	12488
09.510.050	Interēšu izglītība - Straupe	79	6977
09.510.051	Interēšu izglītība -metodiskais centrs	80	1240
09.510.052	Interēšu izglītība- Raiskums	81	4271
09.600.075	Pārējā citur neklasif.izglītības pak.-skoln.braukš biļ.	82	22000
09.820.000	Pārējā citur neklasif.izglītības pak.-savst. nor. par izgl.	83	100000
	Autobusa iegāde		29000
	Informatizācija		25243
10.000.000	Sociālā aizsardzība (85+86)	84	234622
10.500.070	Atbalsts bezdarba gadījumos -Stipendiāti	85	60000
10.900.000	Pārējā citur neklasificētā sociālā aizsardzība	86	174622
10.910.061	Pārējā citur nekl. sociālā aizsardzība -sociālais dienests	97	43422
10.910.053	Pārējā citur nekl. sociālā aizsardzība- sociālais centrs	88	19200
10.920.060	Pārējie citur nekl. sociālās aizsardzības pasākumi-pabalsti	89	89000
10.930.065	Pārējie citur nekl. sociālās aizsardzības pasākumi-pansionāti	90	23000
		91	
	Kopā pēc funkcionālajām kategorijām (2+11+14+19+23+47+48+66+82)	92	2539629
	Kredīta atmaksa		23000
	Izdevumi kopā		2562629
	Rezultāts		-243481
	Naudas atlikums 2010		276412
	Nesadalītais atlikums		32931

2011. gada
saistošajiem
noteikumiem Nr. 1

SPECIĀLAIS BUDŽETS - IENĒMUMI			
Klasif. kods	Rādītāji	Rinda	
	I Kopā ieņēmumi (II+V+VI)	1	125941
	II Nodokļu un nenodokļu ieņēmumi	2	75941
	III Nodokļu ieņēmumi	3	50000
	Tiešie nodokļi	4	50000
5.0.0.0.	Dabas resursu nodoklis	5	50000
	IV Nenodokļu ieņēmumi	6	100
8.0.0.0.	% ieņēmumi no kontu atlikumiem	7	
8.6.2.2.	Pašvaldību budžeta % ieņēmumi par kontu atlikumiem	8	100
	V Transfarentu ieņēmumi	9	75841
18.0.0.0.	Valsts budžeta transferenti	10	
18.6.1.9.1	Mērķdotācija pašvaldības autoceļu fondam	11	75841

4. pielikums
Pārgaujas novada
pašvaldība
2011. gada
saistošajiem
noteikumiem Nr. 1

Klasif. kods	Rādītāji	Rinda	Plāns 2010.g.
	Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	1	
05.200.000	Vides aizsardzība (20+21+22+23)	19	20000
05.200.012	Vides aizsardzība	20	20000
06.000.000	Pašv. teritoriju un mājokļu apsaimniekošana (25+29+35+40+41+45)	24	95000
06.100.000	Mājokļu un ēku uzturēšana	25	95000
06.100.001	Ceļu uzturēšana Stalbe	26	30000
06.100.002	Ceļu uzturēšana Straupe	27	30000
06.100.003	Ceļu uzturēšana Raiskums	28	30000
	Projekta izstrāde gājēju celiņam un pieturai	29	5000
	Kopā pēc funkcionālajām kategorijām (2+11+14+19+23+47+48+66+82)	92	115000

Paskaidrojums 2011. gada budžeta plānam

Budžeta ieņēmumi

Pārgaujais novada pašvaldības 2011. gada kopbudžeta ieņēmumi plānoti LVL 2445089 apmērā, kas sadalīti divās lielās grupās – pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi LVL 2319148 un pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumi LVL 125941.

PAMATBUDŽETS

Pašvaldības pamatbudžeta 2011. gada ieņēmumi plānoti LVL 2319148 apmērā. Pašvaldības budžeta ieņēmumu samazinājums ir 20.32% (LVL 591655), salīdzinot ar 2010. gada budžeta naudas plūsmas ieņēmumiem LVL 2910803.

Nodokļu ieņēmumi LVL 845112

2011. gadā Pārgaujais novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi no nodokļiem plānoti LVL 845112. Nodokļu ieņēmumi plānoti par LVL 163643 (16.22 %) mazāki nekā naudas plūsmas nodokļu ieņēmumi LVL 1008755 2010. gada budžetā.

Iedzīvotāju ienākumu nodokļa prognoze ir plānota par LVL 171611 (19.04 %) mazāka nekā 2010. gada budžeta naudas plūsmas izpilde.

Īpašuma nodokļa prognoze ir plānota par LVL 7026 (6.14%) lielāka nekā 2010. gada budžeta naudas plūsmas izpilde.

Nenodokļu ieņēmumi LVL 12950

Nenodokļu ieņēmumu plāns salīdzinot ar 2010. gada naudas plūsmas ieņēmumiem ir samazinājies par LVL 24103 (65.05%). Ieņēmumu plāna samazinājums saistīts ar PVN nodokļa atmaksu no VID 2010. gadā LVL 25832.

Procentu ieņēmumi no kontu atlikumiem un depozītu noguldījumiem plānoti LVL 500 apmērā, salīdzinot ar 2010. gada naudas plūsmas izpildi plāns ir samazinājies par LVL 2860 (85.12%). Depozīta noguldījumu samazinājums saistīts ar banku noguldījumu procentu samazinājumu.

Valsts un pašvaldības nodevu ieņēmumi plānoti par LVL 436 (18.16%) mazāki nekā 2010. gada naudas plūsmas ieņēmumos.

Naudas sodu un sankciju ieņēmumi plānoti par LVL 1354 (39.20%) mazāk

Ieņēmumi no pašvaldības īpašuma pārdošanas 2011. gadā plānoti norēķini par zemes īpašuma pārdošanu SIA „ZAAO”.

Transfertu ieņēmumi LVL 1327886

Transfertu ieņēmumi (ieņēmumi, ko pašvaldība saņem no valsts vai citu pašvaldību budžetiem) 2011. gadā plānoti par LVL 424441 (24.22%) mazāki nekā 2010. gadā naudas plūsmas ieņēmumos. Valsts budžetu Transfertu plāns izglītībai plānots tikai 8 budžeta mēnešiem.

Valsts budžeta Transfertu ieņēmumi no Izglītības ministrijas plānoti: LVL582056
Mērķdotācija brīvpusdienu nodrošināšanai 1 klasei LVL 2400
Mērķdotācija Raiskuma sanatorijas internātskolai LVL 405392
Mērķdotācija pedagog darba algu samaksai LVL 153344
Mērķdotācijas interešu izglītībai LVL 6800
Mērķdotācijas 5-6 gadīgo bērnu pedagogiem LVL 16520
Transfertu samazinājums IZGLĪTĪBAI par LVL 283591
Valsts budžeta Transferti no Labklājības ministrijas plānoti LVL 12200.00
Mērķdotācija GMI atmaksai LVL 12200.00
Valsts budžeta Transferti no Finanšu ministrijas LVL 387549
PFIF izlīdzināšanas fonda iemaksa LVL 387549
Pašvaldības ieņēmumi no PFIF plānoti par LVL 61934 lielāki salīdzinot pret 2010
gada naudas plūsmas ieņēmumiem.
Valsts budžeta transferti ES projektu realizācijai LVL 147563
CLFA finansējums Raiskuma pagasta ūdenssaimniecības projekta
realizēšanai LVL 53793
Raiskuma speciālā internātpamatskola –rehabilitācijas centram
autobusa un lifta iegādei LVL 68527
Skolu informatizācijai LVL 25243
Valsts budžeta transferti no Zemkopības ministrijas (LAD) LVL 95319

Pašvaldību budžeta transferti

Ieņēmumi izglītības funkciju nodrošināšanai LVL 30000

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi LVL 133200

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi 2011.gadā plānoti par LVL20532 lielāki kā 2010.gada naudas plūsmā iekasētie. Tiešie ieņēmumi par komunālās saimniecības pakalpojumiem plānoti LVL90700 par LVL 9431 mazāki nekā 2010.gadā. Pārējos ieņēmumos paredzēti par Ungurmuižas projekta realizāciju paredzamie ieņēmumi LVL 42500.

SPECIĀLAIS BUDŽETS

Pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumi ietver īpašiem mērķiem iezīmētos līdzekļu avotus – dabas resursu nodokli, mērķdotācijas no valsts budžeta pašvaldības autoceļu fondam un pārējos ieņēmumus.

Speciālā budžeta plānotie ieņēmumi 2011.gadā plānoti LVL 125941 apmērā. Autoceļu fonda ieņēmumi šajā gadā ir plānoti LVL 75841 2010.gada budžeta līmenī, ieņēmumi no dabas resursu nodokļa ir plānoti LVL 50000 pēc 2010. gada izpildes, pārējie ieņēmumi šajā gadā plānoti LVL 100.

Budžeta izdevumi

Parģaujais novada pašvaldības 2011. gada kopbudžeta izdevumi plānoti LVL 2672529 apmērā, kas sadalīti divās lielās grupās – pašvaldības pamatbudžeta izdevumi LVL 2562629 un pašvaldības speciālā budžeta izdevumi LVL 110000.

PAMATBUDŽETS

Budžeta izdevumi plānoti pēc reālās finanšu iespējas un nodrošinot pašvaldības attīstības galvenos uzdevumus, piesaistot ES struktūrfondu līdzekļus.

Parģaujais novada pašvaldības 2011. gada pamatbudžeta izdevumi ar finansēšanu plānoti LVL 2562629. Pamatbudžeta samazinājums salīdzinot ar 2010. gada naudas plūsmas izpildi ir par LVL 509804 (16,59 %). Pamatbudžeta pamatizdevumu palielinājums saistās ar minimālās algas palielinājumu, PVN likmes pieaugumu, materiālu un pakalpojumu izmaksu palielinājumu.

Visi pašvaldības plānotie kopējie izdevumi pēc savas ekonomiskās būtības iedalīti deviņās funkcionālajās kategorijās, Funkcionālo kategoriju izdevumi sadalīti atbilstoši struktūrvienību sadalījumam un ekonomiskajām kategorijām.

Vispārējiem valdības dienestiem plānots finansējums LVL 215449 apmērā, kas ir par LVL 30706 (14,25%) lielāks salīdzinājumā ar 2010. gada naudas plūsmas izdevumiem.. Šajos izdevumos ietilpst arī pašvaldības parāda procentu maksājumi LVL 5600. Palielinājums plānā saistās ar maksājumiem apvienoto pašvaldību struktūru uzturēšanas izdevumiem, projektu „Speciālista piesaiste” un „Attīstības programmas un teritoriālā plānojuma izstrāde”

Sabiedriskās kārtības un drošības nodrošināšanai budžetā paredzēti LVL 35171 kas ir par 7.40 % vairāk nekā faktiskie izdevumi 2010. gada budžetā.

Ekonomiskajai darbībai no pašvaldības pamatbudžeta izdevumiem ir plānots tērēt LVL 10457.

Vides aizsardzībai 2011. gada budžetā plānoti LVL 28777 kas ir par 90.13 % mazāk kā naudas plūsmas izdevumos 2010. gada budžetā. 2010. gadā realizēts Raiskuma ciema ūdenssaimniecības rekonstrukcijas projekts par LVL 270150.

Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas pasākumiem budžetā paredzēti LVL 449376 kas ir par 38.42 % mazāk nekā naudas plūsmas izdevumi 2010. gadā. Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošana sadalīta 6 funkcijās.

Mājokļu un ēku uzturēšana LVL 118070

Lielākie Kapitālo remontu izmaksu objekti plānoti:

Projektu „Raiskuma tautas nama rekonstrukcija Auciemā rekonstrukcijas II kārtā” LVL 31000, „Stalbes kultūras nama fasādes rekonstrukcija” LVL 36000, Ventilācijas sistēmas rekonstrukcija novada pārvaldes telpās LVL 20470

Teritorijas attīstība un labiekārtošana LVL 64585

Lielākie plānotie kapitālie izdevumi: Apgaismojuma ierīkošana Stalbes ciemā LVL 13500,

Ūdensapgāde LVL 346901

Lielākie Kapitālo un remontu izmaksu objekti plānoti: ūdens filtra papildsekcijas uzstādīšana Stalbes ūdenssaimniecībā LVL 5000, ūdensvada rekonstrukcija Parka ielā LVL 8000.

Komunālās saimniecības vadība LVL 48148

Kapu saimniecība LVL 23028

Apkure LVL 148644

Lielākie plānotie kapitālo un remontu izmaksu objekti: Stalbes pagasta apkures katla elektronikas remonts LVL 8000, Straupes katlumājas skursteņa nomaiņa LVL 10000.

Lielākie izdevumi krājumiem - kurināmā iegāde katlumāju vajadzībām apkures sezonas nodrošināšanai LVL 83360.

Atpūta, kultūra, reliģija pamatbudžetā ir plānoti LVL 296139 jeb 21.38 % vairāk nekā 2010. gadā.

Sporta infrastruktūra un sporta funkciju deliģēšana LVL 63235, tajā skaitā sporta zāļu uzturēšana LVL 39793, biedrībai „Sprota klubs „Pārgauja”” deliģēto funkciju izpildei LVL 23442.

Bibliotēkas LVL 35005

Lielākās izdevumu pozīcijas- Grāmatu iegādei LVL 3000, laikrakstu un žurnālu abonēšanai LVL 1500, telpu noma Straupes bibliotēkai LVL 5200.

Muzeji LVL 68000

Ungurmuižas muzeja kompleksa uzturēšanai LVL 18000. Ungurmuižas renovācijas projekta realizācijai LVL 50000.

Kultūra LVL 70127

Lielākās izdevumu pozīcijas Tautas tērpu iegāde Straupes pašdarbības kolektīvu māksliniekiem LVL 4300, solu dēļu nomaiņa Straupes estrādē LVL 1500, Hanzas dienu brauciens LVL 1500, Straupes svētku pasākuma izmaksas LVL 4500, līdzfinansējuma nodrošināšana biedrību projektu realizācijai LVL 3000, Šubertriādes, Sakoptāko lauku sētu saimnieku pasākums, Jāņu pasākums, Sieviešu nometnes „Prieks”, organizēšana LVL 1000, Labāko skolnieku sveikšanas pasākums, pensionāru ekskursijas, inventārs Raiskuma tautas namam LVL 2000, Stalbes grāmatas izdošanai LVL 5000, Novada ģērboņa un karoga izveidošana LVL 2000.

Izglītības funkcijas finansēšanai budžetā ir plānoti LVL 1269638 jeb par 4.53 % mazāk nekā 2010. gada naudas plūsmā. Valsts mērķdotācijas izglītībai plānotas 8 mēnešu periodam. Pašvaldība izglītības funkcijas nodrošināšanai no sava budžeta finansē LVL 583232, finansējums no Izglītības ministrijas LVL 582056, maksājumi no valsts un ES struktūrfondiem projektu realizācijai LVL 104350.

Izglītības izdevumi sadalās sekojoši:

Pirmskolas izglītību iestāžu uzturēšanai no pašvaldības budžeta līdzekļiem LVL 65017:

Rūķītis – LVL 40930

Straupe – LVL 11987

Raiskums – LVL 12100

Pamatizglītības un vidējās izglītības nodrošināšanai:			Pašvaldības budžets
	Mērķdotācija	ES struktūrfondi	
Straupe	69809	8000	95040
Raiskums	31709		64167
Stalbe	74138		150840

Metodiskā centra uzturēšana LVL 1240.

Raiskuma speciālās internātpamatskolas rehabilitācijas centra darbības nodrošināšanai LVL 401219 apmērā 100 % tiek nodrošināti no valsts mērķdotācijas.

2011. gadā plānots veikt Stalbes vidusskolas jumta kapitālo remontu par LVL 75000 no budžeta līdzekļiem, ja netiks piesaistīta fondu līdzekļi.

Savstarpējos norēķinos par skolu pašvaldība plāno izlietot LVL 100000, Ceļa izdevumu kompensācijas plānotas LVL 22000 apmērā. Realizējot Sociālā tīkla projektu plānota autobusa iegāde skolēnu pārvadāšanai LVL 29000. Plānots pabeigt skolu informatizācijas projektu LVL 25243 apmērā.

Sociālās nodrošināšanas funkcijas veikšanai paredzētais finansējums **LVL 234622** kas ir par 1 % mazāk nekā 2010. gadā naudas plūsmas izdevumi.

Bezdarbnieku stipendiātu programmas realizācijai paredzēts tērēt LVL 60000, projekta izmaksas sedz Valsts. Sociālā dzīvokļa- pensionāta uzturēšanai LVL 19200, pensionāru iemaksas no pensijas LVL 10000 daļēji sedz pensionāta uzturēšanu. Sociālā dienesta uzturēšanai plānots LVL 43422.

Garantētā minimālā ienākuma un pabalstu izmaksai šajā gadā plānots LVL 89000 līdzekļu apjoms.

Finansēšanas daļu veido aizņēmumi un aizņēmumu atmaksa, skaidras naudas, depozītu apjoma izmaiņas. Pārgaujais novada pašvaldības pamatbudžetā ir iekļautas plānotās kredītsaistību atmaksa LVL 23000. Kredītsaistības novadam ir par ņemtajiem kredītiem Straupes sporta zāles būvniecībai, Rozulas kluba remontam un Stalbes apkures katlu un katlumājas rekonstrukcijai.

SPECBUDŽETS

Par specbudžeta līdzekļiem plānota autoceļu uzturēšana LVL 90000. Par finansējuma apjomu, kas tiks plānots ceļa seguma uzlabošanai un atjaunošanai tiks lemts pēc ziemas perioda, kad būs redzami faktiski iztērētie līdzekļi ceļu attīrīšanai no sniega. Gājēju celiņa projekta izstrādes līdzfinansējums LVL 5000.

Par dabas resursu līdzekļiem plānots pabeigt Rozulas skolas ēkas apkures renovāciju.

Pārskats par aizņēmumiem

Datu savākšanas pamatojums - Likuma par budžetu un finanšu vadību 30.pantā pirmā daļa dod tiesības pieprasīt šos datus

KODI
90009116276
2010

Ministrija, centrālās valsts iestādes, pašvaldības nosaukums Pārvaldības novads konsolidētais

Iestādes nosaukums _____

Pārskata periods: (gads) _____

Kods	Aizdevēja	Institucionāli sektora klasifikācijas kods	Mērķis	Iegūta parakššanas datums (dd.mm.gggg)	Atmaksas termiņš (dd.mm.gggg)	Valūtas apzīmējums	Aizņēmuma līguma summa	Pārskata perioda sākums	Darījumi (+,-)			Izmācība, kas nav darījumi (+,-)			Valūtas kursa svārstības (+,-)		Pārskata perioda beigās (1-3-5-7-9-9)
									pabeidzājums (+)		samazinājums (-)		kopā	kopā	kopā	kopā	
									kopā	parskata periodā	kopā	parskata periodā					
A		C	D	E	F	G	I	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04	Valsts kase	S13 01 00	Rozinis klubs remontdarbām	20.10.2004	20.10.2016	lvs.	35 000	20 169	35 000	0	-17 747	-2 916	0	0	0	0	17 253
04	Valsts kase	S13 01 00	Sudības katoļu baznīcas rekonstrukcija	24.08.2007	20.06.2017	lvs.	44 059	34 779	44 059	0	-13 920	-4 640	0	0	0	0	30 139
04	Valsts kase	S13 01 00	Sporta zāles celtniecība pie Straupes pamatskolas	21.04.2004	20.04.2014	lvs.	36 000	16 560	36 000	0	-23 328	-3 888	0	0	0	0	12 672
04	Valsts kase/Eiropas investīciju banka	S13 01 00	Sporta zāles celtniecība pie Straupes pamatskolas	10.12.2004	05.03.2023	EUR	171 773	141 099	171 155	0	-42 325	-12 269	0	0	0	0	128 830
x	Kopā	x	x	x	x	x	286 832	212 607	286 214	0	-97 320	-23 713	0	0	0	0	188 894

Skaidrojumi par 7. ailē "Izmācības, kas nav darījumi (+,-) pārskata periodā" parādītajiem datiem:

Kods	Summa (Ls)
------	------------

S13.01.00	x	x	x	x	x	x	x	212 607	286 214	0	-97 320	-23 713	0	0	0	0	188 894
Kopā	x	x	x	x	x	x	x	212 607	286 214	0	-97 320	-23 713	0	0	0	0	188 894

lvs.	x	x	x	x	x	x	x	212 607	286 214	0	-97 320	-23 713	0	0	0	0	188 894
Kopā	x	x	x	x	x	x	x	212 607	286 214	0	-97 320	-23 713	0	0	0	0	188 894

Atbildīgais finanšu darbinieks  Līga Medne

veicējamais akcijas reģistrācijas numurs: Nr. 4
 lveicējamais reģistrācijas numurs: Nr. 4
 4. Pieņemts 13.05.2011
 11.06.37
 3. Pieņemts 13.05.2011
 11.06.37
 2. Auditoram - pārbaudīts 28.04.2011 14:49:49
 1. Parakstīts - AFD 28.04.2011 12:30:03



LATVIJAS REPUBLIKA
PĀRGAUJAS NOVADA PAŠVALDĪBA

Reģistrācijas Nr. 90009116276
„Iktēs”, Stalbē, Stalbes pagastā, Pārgaujas novadā, LV - 4151
Tālrunis/fakss 64134426, e-pasts: pargaujasnovads@pargaujasnovads.lv
AS SEB banka, kods UNLALV2X, konta Nr. LV06UNLA0050014307758
AS Swedbank, kods HABALV22, konta Nr. LV85HABA0551019936546

IZRAKSTS

DOMES SĒDES PROTOKOLS

Pārgaujas novada Stalbes pagastā

Nr.5

2011.gada 21.aprīlī

19.§

Par Pārgaujas novada pašvaldības konsolidētā 2010.gada pārskata apstiprināšanu

Pamatojoties uz likuma „Par pašvaldībām” 21.panta pirmās daļas 2.punktu „Dome var izskatīt jebkuru jautājumu, kas ir attiecīgās pašvaldības pārziņā, turklāt tikai dome var apstiprināt pašvaldības budžetu, budžeta grozījumus un pārskatus par budžeta izpildi, kā arī saimniecisko un gada publisko pārskatu”, likuma „Likums par budžetu un finanšu vadību” 4.pantu „Saimnieciskais gads sākas 1.janvārī un beidzas 31.decembrī” un zvērināta revidenta atzinumu, Pārgaujas novada dome, atklāti balsojot **atklāti balsojot: PAR- 11** (Uldis EZERS, Imants KALNIŅŠ, Jānis BĒRZIŅŠ, Monvids KRASTIŅŠ, Juris LEMANIS, Jānis PLŪME, Ivars ROBĪTIS, Sandra ZEPA, Rudīte VASILE, Alfs LAPSIŅŠ, Hardijs VENTS), **PRET-** nav, **ATTURAS-** nav, **NOLEMJ:**

1.Apstiprināt Pārgaujas novada pašvaldības konsolidēto 2010.gada pārskatu ar šādiem rādītājiem:

1.1.Bilances aktīvi uz 31.12.2010.	-LVL 7699879
1.2.Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts	-LVL 5798903

Sēdes vadītājs-
domes priekšsēdētājs

/paraksts/
/paraksts/

Sēdes protokoliste
IZRAKSTS PAREIZS.

Kancelejas nodaļas vadītāja

Pārgaujas novada Raiskuma pagastā, 27.04.2011.



Hardijs VENTS
Ilze KALNIŅA

Ilze KALNIŅA