

Budžeta izpildes skaidrojums

2024. gada 8.februārī.

MIKC Nacionālā Mākslu vidusskola (turpmāk skola) budžetu izstrādā saskaņā ar naudas plūsmas principu par pārskata periodu un iepriekšējo pārskata periodu atbilstoši ieņēmumu un izdevumu ekonomiskajām un funkcionālajām kategorijām, un finansēšanas klasifikācijām atbilstoši normatīvajiem aktiem budžetu klasifikācijas jomā.

Budžeta izstrādāšanas un klasifikācijas principi:

1. Skolai ir pamatbudžets, ziedojumi un dāvinājumi.
2. Budžeta sagatavošanas pamatojums: Ministru kabineta 31.07.2012. noteikumi Nr.523 “Noteikumi par budžeta pieprasījumu izstrādāšanas un iesniegšanas pamatprincipiem”;
Ministru kabineta 2018. gada 10. aprīlī instrukcija Nr. 2 “Instrukcija par valsts budžeta izpildes analīzi.”
Ministru kabineta 2018. gada 17. jūlija noteikumi Nr.421 “Kārtība, kādā veic gadskārtējā valsts budžeta likumā noteiktās apropriācijas izmaiņas”.
3. Budžeta programmu struktūras nosaka Kultūras ministrijas nolikums un citā tās darbību reglamentējošā normatīvajā aktā noteiktās funkcijas.

Budžeta izpildes skaidrojums:

- kopumā pa kopbudžeta izpildi (*piemēram, PB,ZD*);
- vai sadalījumā pa budžeta izpildes veidu (*PB,ZD*);
- salīdzina budžeta izpildes ieņēmumu/izdevumu posteņus attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu skaitliskās vērtībās un procentuālās izmaiņas;
- salīdzina budžeta izpildes attiecīgos posteņus pret precizēto saimnieciskā gada plānu;
- sniedz informāciju par ieņēmumiem atbilstoši ekonomiskajām kategorijām, to būtiskākiem izmaiņu iemesliem, kas ietekmēja palielinājumu vai samazinājumu, starp pārskata perioda un iepriekšējā pārskata perioda datiem, un trīs lielākiem darījumiem;
- sniedz informāciju par izdevumiem atbilstoši ekonomiskajām kategorijām, to būtiskākiem izmaiņu iemesliem, kas ietekmēja palielinājumu vai samazinājumu, starp pārskata perioda un iepriekšējā pārskata perioda datiem, un trīs lielākiem darījumiem.
- būtiskums ir noteikts 75000 EUR vai 10%.

2023. gada budžeta izpilde tiek analizēta, sasniegtie darbības rezultāti norādīti Vadības ziņojumā, kas tiks publicēti Publiskajā pārskatā mājas lapā www.nmv.lv.

Ieņēmumu/izdevumu EKK grupām

Klasifikācijas kods	Posteņa nosaukums	Budžeta izpilde			izmaiņas pret iepriekšējo pārskata periodu	% pret iepriekšējo pārskata periodu	izmaiņas pret likumu/plānu gadam ar izmaiņām
		pārskata periodā	likumu/plānu gadam ar izmaiņām	iepriekšējā pārskata periodā			
I.	IEŅĒMUMI KOPĀ	11189701	12333706	13161617	-1971916	-15	1144005
3.0.	Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	229865	207985	165695	64170	39	-21880
4.0.	Ārvalstu finanšu palīdzība	10420	10420	700	9720	1389	0
5.0.	Transferti	241881	270289	281202	-39321	-14	28408
6.0.	Ziedojumi un dāvinājumi	9084	9084	7909	1175	15	0
7.0.	Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem	10698451	11835928	12706111	-2007660	-16	1137477
II.	IZDEVUMI	11210042	12418150	13110603	-1900561	-14	1208108
1000	Atlīdzība	7691679	7706938	6661367	1030312	15	15259
1100	Atalgojums	6120399		5285822	834577	16	
1200	DD VSAOI	1571280		1375545	195735	14	
2000	Preces un pakalpojumi	1443932	1499291	1200159	243773	20	55359
2100	Mācību braucieni	103087		98149	4938	5	
2200	Pakalpojumi	904521		804676	99845	12	
2300	Krājumi, materiāli	415009		282702	132307	47	
2400	Periodika	684		2262	-1578	-70	
2500	Nodevas, nodokļi	20631		12370	8261	67	
6000	Sociālie pabalsti	158976	158980	159055	-79	0	4
5000	Kapitālie izdevumi	1915455	3052941	5090022	-3174567	-62	1137486
5100	Nemateriālie ieguldījumi	73		1850	-1777	-96	
5230	Pamatlīdzekļi	221939		101724	120215	118	
5240	Nepabeigtā būvniecība	1693443		4986448	-3293005	-66	
III.	IEŅĒMUMU PĀRSNIEGUM	-20341	-84444	51014	-71355		-64103
IV.	FINANSĒŠANĀ	20341	84444	-51014	71355		64103

1100. Atalgojums salīdzinot ar pagājušo gadu palielinājies par EUR 834577:

Budžeta programmā 20.00.00 - Kultūrizglītība atalgojums pārskata gadā palielinājies par EUR 740812, papildus tika piešķirts finansējums pedagogu atlīdzībai, kas paredzēts slodžu sabalansēšanai un pedagogu zemākās darba samaksas par likmi paaugstināšanai.

Budžeta programmā 99.00.00 - Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem pārskata gadā palielinājies par EUR 79277 pedagogu zemākās darba samaksas par likmi paaugstināšanai.

1200. DD VSAOI. Budžeta programmā 20.00.00 - Kultūrizglītība VSAOI pārskata gadā palielinājušies

par EUR 141418, papildus piešķirts finansējums pedagogu DD VSAOI, kas paredzēts slodžu sabalansēšanai un pedagogu zemākās darba samaksas par likmi paaugstināšanai

2200. Pakalpojumi salīdzinot ar pagājušo gadu palielinājušies par EUR 99845:

Budžeta programmā 20.00.00 - Kultūrizglītība pakalpojumi pārskata gadā palielinājušies par EUR 267700, tika piešķirts papildus finansējums komunālajiem maksājumiem, saistībā ar energoresursu cenu kāpumu.

Budžeta programmā 99.00.00 - Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem pakalpojumi pārskata gadā samazinājušies par EUR 147799, jo šogad finansējums komunālajiem maksājumiem piešķirts citā budžeta programmā.

2300. Krājumi, materiāli salīdzinot ar pagājušo gadu palielinājušies par EUR 132307:

Budžeta programmā 20.00.00 - Kultūrizglītība krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs salīdzinot ar pagājušo gadu palielinājušies par EUR 88697, papildus tika piešķirts mēbeļu un aprīkojuma iegādei izglītības procesa nodrošināšanai atjaunotajās mācību telpās.

5230 Izdevumi par pamatlīdzekļu iegādi un avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem salīdzinot ar pagājušo gadu palielinājušies par EUR 120215:

Budžeta programmā 20.00.00 – Kultūrizglītība izdevumi pamatlīdzekļu iegādei pārskata gadā palielinājušies par EUR 108074, jo papildus tika piešķirts mēbeļu un aprīkojuma iegādei izglītības procesa nodrošināšanai atjaunotajās mācību telpās.

5240 Nepabeigtā būvniecība salīdzinot ar pagājušo gadu samazinājušies par EUR 3293005:

Budžeta programmā 22.03.00 – Kultūras projekti un investīcijas samazinājās par EUR 1921910, jo aizkavējās plānotie būvdarbi skolas ēkai Slokas ielā 52A, Rīga. Tika lauzts līgums ar būvnieku, veiktas iepirkuma procedūras un noslēgts jauns līgums ar būvnieku. Gada beigās būvdarbi objektā atsākās.

Budžeta programmā 62.07.00 – Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projektu un pasākumu īstenošana samazinājās par EUR 1372283, jo pagājušajā gadā noslēdzās ERAF projekts „MIKC "Nacionālā Mākslu vidusskola" modernizācija” nr.8.1.3.0/17/I/005 administrēšana un īstenošana Kalnciema ielā 10k-1, 10k-3, Rīgā un ERAF projekts „Ergoefektivitātes paaugstināšana MIKC "Nacionālā Mākslu vidusskola" ēkā Slokas ielā 52b, Rīgā” nr.8.1.3.0/17/I/005 un nr.4.2.1.2./18/I/014 īstenošana.

Direktora p.i.

Sveta Baltā

Sagatavotājs:

Ieva Druviniece

tel.27442000

ieva.druviniece@nmv.lv