



Lielvārdes novada pašvaldība

„JUMPRAVAS PAŠVALDĪBAS AĢENTŪRA”

Reģ.Nr.90001490076, Daugavas iela 6, Jumpravas pagasts, Lielvārdes novads, LV-5022, tel.65057496, mob.tel.29378161,
e-pasts: jpa.direktors@lielvarde.lv

APSTIPRINĀTS

ar Lielvārdes novada domes

2018.gada 27.jūnija lēmumu Nr.277

LIELVĀRDES NOVADA PAŠVALDĪBAS JUMPRAVAS PAŠVALDĪBAS AĢENTŪRAS

2017.GADA PUBLISKAIS PĀRSKATS

Saturs

1. Pamatinformācija.....	3
1.1. Juridiskais statuss un struktūra	3
1.2. Funkcijas un uzdevumi.....	3
2. Budžeta rādītāji un aģentūras darbības rezultāti.....	5
2.1. Aģentūras budžeta ieņēmumi.....	5
2.2. Aģentūras budžeta izdevumi.....	5
2.3. Pārskata gada galvenie uzdevumi un to izpilde.....	7
2.5. Aģentūras sniegtie pakalpojumi.....	7
3. Iekšējās kontroles sistēma.....	8
4. Personāls.....	8
5. Komunikācija ar sabiedrību.....	9
6. Aģentūras finanšu saistības un prasības.....	9
7. Prognozes un plāni 2018. gadam.....	10
Pielikumi	
1. Pielikums. Jumpravas pašvaldības aģentūras bilance.....	11
2. Pielikums. Neatkarīga revidenta ziņojums.....	12

1.PAMATINFORMĀCIJA

1.1. Juridiskais statuss un struktūra

Lielvārdes novada pašvaldības Jumpravas pašvaldības aģentūra (turpmāk-Aģentūra), reģistrācijas Nr.90001490076, izveidota saskaņā ar 2003. gada 12. februāra Jumpravas pagasta padomes lēmumu Nr.2.

Tās darbību reglamentē 2011. gada 30. marta saistošie noteikumi Nr.3 “Lielvārdes novada pašvaldības Jumpravas pašvaldības aģentūras nolikums”(turpmāk-Nolikums).

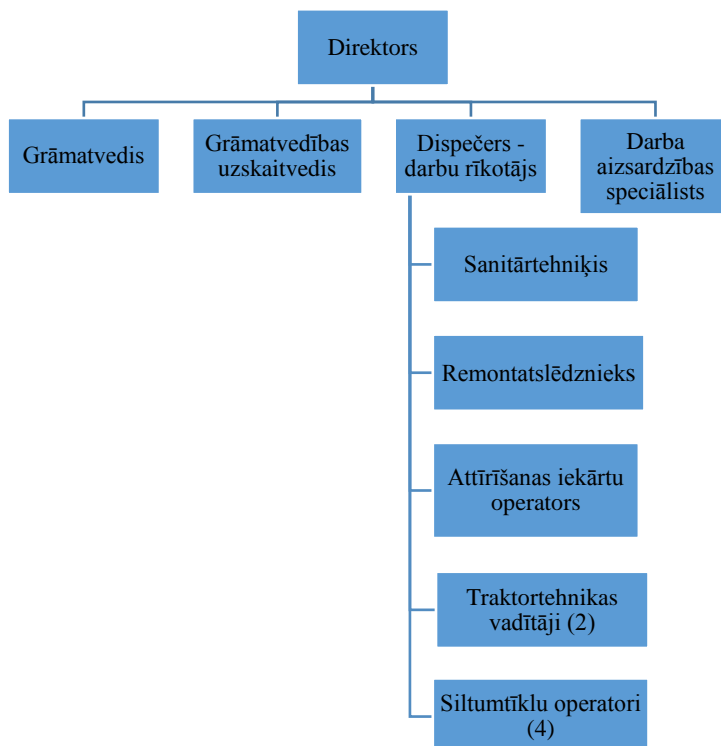
Aģentūrai ir juridiskas personas statuss, tai ir savs norēķinu konts bankā un zīmogs.

Aģentūras juridiskā adrese: Daugavas iela 6, Jumprava, Jumpravas pagasts, Lielvārdes novads, LV-5022.

Aģentūra nodarbojas ar pašvaldības kompetencē esošu uzdevumu un funkciju īstenošanu, sniedzot siltumapgādes, ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus un īstenojot pašvaldības projektus un programmas.

Aģentūra savā darbībā ievēro Latvijas Republikas likumus, Latvijas Republikas Ministru kabineta tiesību aktus, Nolikumu, Lielvārdes novada pašvaldības saistošos noteikumus, lēmumus un rīkojumus, kas attiecas uz Aģentūras darbību. Aģentūras darbu vada direktors saskaņā ar Publisko aģentūru likumā noteikto kompetenci.

Aģentūras darbības pārraudzību īsteno Lielvārdes novada dome un tās pilnvarotā persona-pašvaldības izpilddirektors. Aģentūras struktūra atspoguļota 1.1. attēlā.



1.1. attēls. Aģentūras struktūra

1.2. Funkcijas un uzdevumi

Aģentūra nodarbojas ar pašvaldībai noteiktajām autonomajām funkcijām organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus (ūdensapgāde un kanalizācija; siltumapgāde; sadzīves atkritumu apsaimniekošana; notekūdeņu savākšana, novadīšana un attīrīšana) neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds.¹

¹ LR Saeima. Likums “Par pašvaldībām”15.p.l.pp [tiešsaiste]: spēkā ar 09.06.1994. [skatīts 23.04.2018]. Pieejams: <https://likumi.lv/doc.php?id=57255>

Saskaņā ar Nolikumu Aģentūrai noteiktas šādas funkcijas un uzdevumi:

1. pārvaldīt Aģentūras valdījumā nodotās Pašvaldības Jumpravas pagasta centralizētās siltumapgādes, ūdensapgādes, fekālās un lietus kanalizācijas sistēmas, t. sk. tīklus, ar tiem funkcionāli saistītās ēkas (būves): katlu mājas, sūkņtavas, attīrīšanas iekārtas u.c., tām piesaistītos zemes gabalus, organizējot to apsaimniekošanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām;
2. organizēt komunālos pakalpojumus, nodrošinot Lielvārdes novada Jumpravas pagasta administratīvajā teritorijā:
3. ūdensapgādes pakalpojumu, kas ietver:
 - 3.1. LR un ES normatīvajos aktos paredzētajām prasībām atbilstoša ūdens ieguvī, uzkrāšanu, sagatavošanu lietošanai (tai skaitā atdzelžošanu) un novadīšanu ūdensvada tīklā;
 - 3.2. ūdens piegādi no padeves vietas ūdensvada tīklā līdz pakalpojumu saņēmējam;
4. kanalizācijas pakalpojumus, kas ietver:
 - 4.1. notekūdeņu savākšanu, notekūdeņu novadīšanu līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām,
 - 4.2. notekūdeņu attīrīšanu atbilstoši LR un ES normatīvajos aktos paredzētajām prasībām,
 - 4.3. notekūdeņu novadīšanu līdz iztekai ūdenstilpē;
5. kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu (notekūdeņu savākšana, novadīšana un attīrīšana), izmantojot centralizētos kanalizācijas tīklus un iekārtas;
6. siltumapgādi, izmantojot centralizētos siltumapgādes tīklus un katlu mājas;
7. lietus kanalizācijas ekspluatāciju un rekonstrukciju Pašvaldības piešķirtā finansējuma ietvaros;
8. sadzīves atkritumu apsaimniekošanu
9. nodrošināt komunālos pakalpojumus Lielvārdes novada Jumpravas pagasta administratīvās teritorijas iedzīvotājiem, kā arī juridiskām personām, iestādēm un organizācijām, kurām īpašumā vai valdījumā esošie nekustamie īpašumi funkcionāli saistīti ar Nolikumā minētajām Aģentūras valdījumā esošajām sistēmām;
10. novērst Lielvārdes novada Jumpravas pagastā esošo pašvaldības iestāžu ārējo ūdens, kanalizācijas un siltumtīklu avārijas līdz Aģentūras piederības robežām, kuras noteiktas noslēgtajos līgumos ar Aģentūras klientiem;
11. savas kompetences ietvaros atbilstoši Pašvaldības saistošajiem noteikumiem sniegt maksas pakalpojumus;
12. apsaimniekot Aģentūras valdījumā nodoto Lielvārdes novada pašvaldības smilts – grants karjeru „Viņķelmane”;
13. vadīt un ieviest Eiropas Savienības un valsts līdzfinansētā ūdenssaimniecības attīstības projektus;
14. pamatojoties uz Domes lēmumu un saskaņā ar noslēgto līgumu noteikumiem, veikt pašvaldības funkcijām izrietošus pārvaldes uzdevumus, tai skaitā zāles pļaušanu un ceļmalu apļaušanu, ceļu un laukumu attīrīšanu no sniega Jumpravas pagasta teritorijā.

2. BUDŽETA RĀDĪTĀJI UN AĢENTŪRAS DARBĪBAS REZULTĀTI

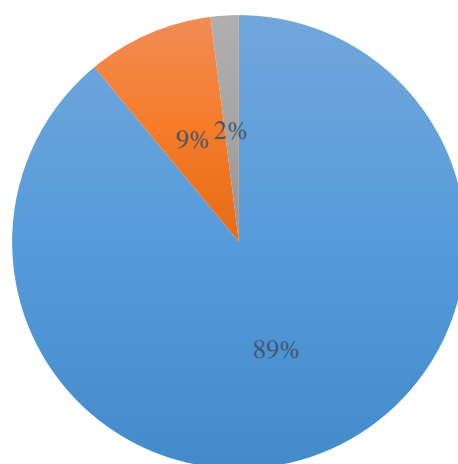
2.1. Aģentūras budžeta ieņēmumi

2017. gadā Aģentūras ieņēmumi bija 329 103 EUR (skat.2.1.tab.), kas ir par 19 652 EUR jeb 6.35% vairāk nekā 2016. gadā.

Aģentūras budžeta ieņēmumi 2017. gadā

IEŅĒMUMI	Budžeta ieņēmumu izpilde (EUR)			
	2015. g.	2016. g.	2017. g.	2018. g. plāns
IEŅĒMUMI KOPĀ, tai skaitā	565 362	309 451	329 103	339 693
Nenodokļu ieņēmumi	0	1 720	7 325	
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	294 295	293 886	291 827	327 693
Pašvaldību budžeta transferti	68 898	13 845	29 951	12 000
Valsts budžeta transferti	202 169	0	0	

Kā redzams 2.1. attēlā, 2017. gadā 89% no kopējiem ieņēmumiem veido maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi. 9% jeb 29 951 EUR ir pašvaldību transferti, ka izlietoti 1.5 MW apkures katla kapitālajam remontam. Pārskata gadā, veicot autoparka optimizāciju, tika nodoti metāllūžņos nolietotie transportlīdzekļi un pārdoti izolē tehniskā kārtībā esošie, kuru izmantošana vairs nebija saimnieciski izdevīga, kā rezultātā tika gūti ieņēmumi 7 325 EUR apmērā.



■ Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi ■ Pašvaldības budžeta transferti
■ Nenodokļu ieņēmumi

2.1. att. Aģentūras budžeta ieņēmumu struktūra 2017. gadā, %

2.2. Aģentūras budžeta izdevumi

2017. gadā Aģentūras budžeta izdevumi bija 328 215 EUR (skat. 2.2. tab.), kas ir par 10 804 EUR jeb 3.4% vairāk nekā 2016. gadā. Uzturēšanas izdevumiem iztērēti 296 283 EUR, savukārt kapitālo izdevumu apjoms ir 31 932 EUR

Aģentūras budžeta izdevumi 2017. gadā

IZDEVUMI	2015.g.	2016.g.	2017.g.	2018.g., plāns
IZDEVUMI KOPĀ, tai skaitā	801 495	317 411	328 215	330 105
Atlīdzība	87 212	121 332	128 404	135 746

Preces un pakalpojumi	197 888	194 522	167 143	185 931
Nodokļu, nodevu un naudas sodu maksājumi	8 405	27 205	22 557	23 800
Kapitālie izdevumi	491 887	1 557	31 932	8 428

Kā redzams 2.2. attēlā, proporcionāli lielāko izdevumu daļu 51 % apmērā veido preču un pakalpojumu izmaksas. Pakalpojumu apmaksai izlietoti 70 891 EUR t.sk. par elektroenerģiju 44 677 EUR, savukārt preces iegādātas par 73 695 EUR, t.sk. kurināmā un degvielas iegādei 65 034 EUR. Atlīdzībai izlietoti 128 404 EUR jeb 39 %,

2017. gadā Aģentūras veiktie norēķini atbilstoši nodokļu un nodevu veidiem:

Pievienotās vērtības nodoklis 20 279 EUR;

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 34 391 EUR;

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis 18 986 EUR;

Dabas resursu nodoklis 2 278 EUR.

Norēķini par darba samaksu tika veikti 75 027 EUR apjomā.

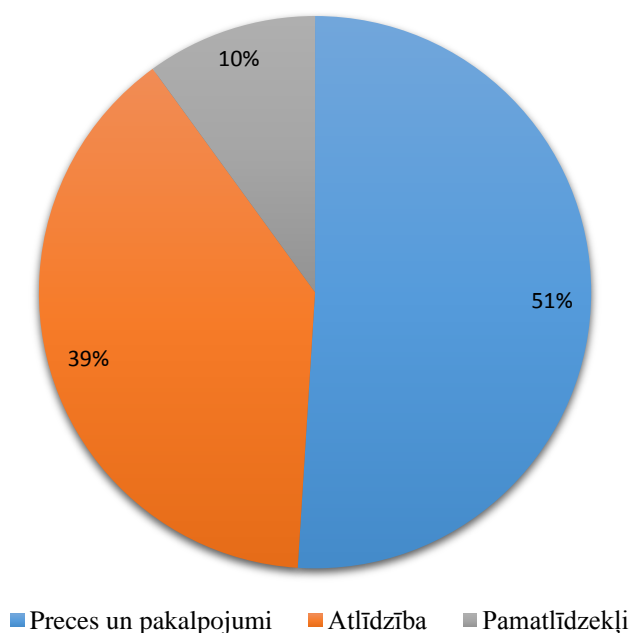
Kapitālos izdevumus veido

1.5 MW apkures katla kapitālais remonts 29 951 EUR

Kausa iekrāvēja UNC053 kapitālais remonts 1 697 EUR

Dokumentu skapja iegāde 284 EUR

Pārskata gadā visi aģentūras izdevumi ir pamatoti, un tikuši novirzīti sekmīgai izpildītās visu aģentūrai noteikto funkciju izpildei,



2.2. att. Aģentūras budžeta izdevumu struktūra 2017. gadā,%

2.3. Pārskata gada galvenie uzdevumi un to izpilde

2017. gadā nozīmīgākie paveiktie darbi

1. Filtru maiņa ūdens atdzelžotavā Dzelmē ciemā 2023 EUR
2. 1.5 MW apkures katla remonts 29 951 EUR
3. Veikta Aģentūras bilancē esošā transporta optimizācija, kā rezultātā norakstīta un nodota metāllūžņos neizmantojamā tehnika un pārdotas izsolē divas traktoru piekabes.
4. Pārstrādāti un pārskata gada nogalē apstiprināti Lielvārdes novada domē Aģentūras sniegto pakalpojumu tarifi

2017. gadā Aģentūra turpināja darbu pie debitoru parādu atgūšanas. Vēršoties pie parādniekiem ar aicinājumu vienoties par atmaksas kārtību, pārskata gadā tika izsūtīti 11 brīdinājumi par kopējo summu 13 033 EUR, noslēgtas 5 vienošanās par pakāpenisku parāda atmaksu par summu 8 715 EUR. Parādu atmaksas nosacījumus pildīja arī iepriekšējos pārskatu gados vienošanās noslēgušie parādnieki. Tiesu izpildītājam izpildē ir 3 izpildraksti par kopējo summu 5174 EUR.

2.4. Aģentūras sniegtie pakalpojumi

Siltumapgādes, ūdensapgādes, notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšana Jumpravas pagastā ir Aģentūras galvenā pamatfunkcija.

Centralizēto apkuri Jumpravas pagastā nodrošina katlu māja, kurā ir uzstādīti divi apkures katli ar kopējo jaudu 2.5 MW. Kopējais saražotais siltuma daudzums pārskata gadā bija 4257 MWh, kas tika izmantots siltumapgādes un karstā ūdens nodrošināšanai. Siltumenerģijas ražošanai izmantots kurināmais šķelda un koksnes atkritumi 8 169 ber kubikmetri.

2017. gadā centralizētā siltumapgāde tika piegādāta 194 dzīvokļiem un 7 privātmājām, kā arī 12 pašvaldības un juridiskajām iestādēm.

Aģentūra ir nodrošinājusi centralizētās ūdensapgādes sistēmas pakalpojuma saņemšanu un pieejamību 379 mājsaimniecībām un 18 juridiskām un pašvaldības iestādēm, kas veido 85,5% no Jumpravas pagasta teritorijā esošajiem patērētājiem. Ūdensapgādes sistēma sastāv no trim dziļurbumiem, diviem ūdenstorņiem, divām atdzelžotavām pa vienai Jumpravas un Dzelmē ciemā, attīrīšanas iekārtas un ūdensvada sadales tīkla 8390 m garumā. Ūdens kvalitāte tiek kontrolēta atbilstoši dzeramā ūdens monitoringa programmai un atbilst visām Latvijas Republikas Ministru kabineta noteiktajām dzeramā ūdens obligātajām nekaitīguma un kvalitātes prasībām. 2017. gadā kopējais piegādātais dzeramā ūdens daudzums bija 29 356 m³, tai skaitā: mājsaimniecībām – 25 917 m³, juridiskajām un pašvaldības iestādēm – 3 439 m³.

Kanalizācijas ūdeņu novadīšanas tīklu kopējais garums Jumpravas pagastā ir 7600 m un tas darbojas ar trim pārsūkņtavām līdz attīrīšanas iekārtām Jumpravas ciemā un divām pārsūkņtavām Dzelmē ciemā. To darbību nodrošina operators, kurš arī rūpējas par teritorijas sakopšanu un ierīču nepārtrauktu funkcionēšanu. Bioloģiskās attīrīšanas iekārtas projektētas ar jaudu 200 m³ diennaktī Jumpravas ciemā un 25 m³ diennaktī Dzelmē ciemā. 2017. gadā novadīto notekūdeņu apjoms bija 26 520 m³, tai skaitā: mājsaimniecībām – 23 561 m³, juridiskajām un pašvaldības iestādēm – 2 959 m³.

Atkritumu apsaimniekošanai noslēgts līgums ar Ogres SIA "Marss", tā apkalpo 425 daudzdzīvokļu iedzīvotājus un pašvaldības iestādes. 2017. gadā izvesti ~ 1364 m³ sadzīves atkritumu. Atkritumi nešķiroti tiek savākti konteineros. To saturs tiek savlaicīgi izvests. Trīs vietās uzstādīti dalīto atkritumu konteineri.

2017. gadā Aģentūra sniegusi arī asenizācijas, zāles pļaušanas, sniega tīrīšanas, transporta un santehniko remontdarbu pakalpojumus gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kā rezultātā gūti papildus ieņēmumi 17 485 EUR apmērā.

3. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA

Katru gadu tiek izstrādāts Aģentūras budžets un darba plāni, kurus apstiprina Lielvārdes novada dome. Aģentūras darbības rezultāti un plāna izpilde tiek kontrolēti un analizēti.

Aģentūras iekšējās kontroles sistēma izveidota un funkcionē saskaņā ar Lielvārdes novada pašvaldības un iestādē izstrādāto grāmatvedības uzskaites un finanšu kontroles koncepciju, kura nodrošina aģentūras līdzekļu saglabāšanu, racionālu un pareizu izlietošanu, saimniecisko darījumu atbilstību likumdošanai un aģentūras nolikuma nosacījumiem. Aģentūras iekšējās kontroles sistēmas pareizība un atbilstība LR MK noteikumiem Nr.1486 un Nr. 585 tiek vērtēta ar ārējo revidentu palīdzību. 2017. gadā Aģentūras finanšu un saimnieciskās darbības revīziju veica SIA "A.Kursītes auditorfirma".

4. PERSONĀLS

2017. gadā vidējais Aģentūrā nodarbināto skaits bija 14 darbinieki (skat.3.1.tab.), no kuriem 10% bija sievietes, vīrieši – 90%. Darbinieku vidējais vecums – 56 gadi.

1. Samazināta viena traktortehnikas vadītāja amata vienība, pamatojoties uz traktortehnikas nepilnīgo noslogotību saimnieciskās darbības efektivitātes uzlabošanai.

3.1. tabula

Aģentūras darbinieku izglītības līmenis

Pamata	Vidējā	Vidējā profesionālā	Augstākā	Kopā darbinieki
	5	6	3	14

Lai uzlabotu darba kvalitāti, Aģentūras darbinieki atbilstoši savai specialitātei un darba nepieciešamībai, apmeklēja kvalifikācijas paaugstināšanas seminārus. Saskaņā ar Lielvārdes novada pašvaldības noteikto kārtību, gada beigās tika veikta darbinieku prasmju un darbu rezultātu novērtēšana.

3.1. tabula

Aģentūras darbinieku struktūra 2017. gada 31. decembrī

N.p.k.	Amats	Profesijas kods	Saime	Līmenis	Mēnešalgu grupa	Vienību skaits
1.	Dispečers-darbu rīkotājs	4322 04	8	II	8	1
2.	Remontatslēdznieks	7233 02	13	I	4	1
3.	Siltumtīklu operators	8182 05	13	IIA	5	4
4.	Attīrīšanas iekārtu operators	3132 17	13	I	4	1
5.	Sanitārtehniķis	7126 01	13	IIA	5	1
6.	Traktortehnikas vadītājs	8341 06	13	IIA	5	2
7.	Grāmatvedības uzskaitvedis	4311 03	14	I	5	1
8.	Darba aizsardzības speciālists	3119 04	6	II	7	0.1
9.	Grāmatvedis	1211 04	14	IIIB	10	1
10.	Direktors	1112 36	1	IVA	13	1

5. KOMUNIKĀCIJA AR SABIEDRĪBU

Pārskata gadā informācija sabiedrībai par aktuāliem jautājumiem komunālo pakalpojumu jomā sniegta, izmantojot pašvaldības izdevumu "Lielvārdes Novada Ziņas" un tīmekļa vietni www.lielvarde.lv. Ar mērķi veicināt informācijas apmaiņu rīkotas tikšanās ar iedzīvotājiem. Ziņojumi ar būtisku informāciju izvietoti daudzdzīvokļu māju kāpņu telpās pie ziņojumu dēļiem un privātmāju pastkastītēs.

Balstoties uz iedzīvotāju iesniegumiem, paplašināta informācijas apmaiņa elektroniskā veidā. Pārskata gada beigās komunikācija elektroniski notika ar 168 klientiem.

6. AĢENTŪRAS FINANSU SAISTĪBAS UN PRASĪBAS

Aģentūras saistības jeb kreditoru parādi uz 31.12.2017. bija 39 686 EUR, no tām īstermiņa saistības 39 686 EUR, tai skaitā:

Nr. p.k.	Posteņa nosaukums	2015. gads, EUR	2016. gads, EUR	2017. gads, EUR
1.	Saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11 832	15 647	14 226
2.	Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem	3 945	4 983	5 156
3.	Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	6 141	7 973	9 776
4.	Īstermiņa uzkrātās saistības	10 408	10 915	10 157
5.	Iedzīvotāju avansa maksājumi par komunālajiem pak.	976	535	371

Pārskata periodā aģentūra savlaicīgi ir veikusi visus norēķinus ar valsts budžetu par nodokļiem, piegādātājiem un darbuzņēmējiem.

Aģentūras prasības jeb debitoru parādi uz 31.12.2017. bija 42 211 EUR

Nr. p.k.	Posteņa nosaukums	Summa, EUR
1	Pašvaldības struktūras	9 808
2	Juridiskas personas	2 993
3	Iedzīvotāji	29 410

2017. gada beigās visas prasības tika izvērtētas un izveidoti uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem, pamatojoties uz MK Nr. 1486 noteikumu "Kārtība, kādā budžeta iestāde kārtu grāmatvedības uzskaiti".

7. PROGNOZES UN PLĀNI 2018. GADAM

Aģentūra savas darbības laikā realizējusi pārdomātu, efektīvu un racionālu darbības politiku, neraugoties uz pakalpojumu saņēmēju zemo maksātspeju. Aģentūra turpinās strādāt Jumpravas pagasta iedzīvotāju labā, lai nodrošinātu stabilus, ilgtspējīgus un drošus siltumapgādes, ūdensapgādes, notekūdeņu novadīšanas pakalpojumus gan esošajiem, gan arī potenciālajiem patērētājiem nākotnē.

Svarīgākie veicamie pasākumi Aģentūras darbības pilnveidošanai:

1. Komunikācijas uzlabošana ar iedzīvotājiem;
2. Profilaktiskie pasākumi inženiertīklu nepārtrauktas darbības nodrošināšanai;
3. Darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanas nodrošināšana.

Saskaņā ar Lielvārdes novada domes 2016. gada 24. februārī apstiprināto attīstības plānošanas dokumentu "Lielvārdes novada pašvaldības Jumpravas pašvaldības aģentūras vidēja termiņa darbības stratēģija 2016. -2018. gadam" ir plānoti sekojoši pasākumi:

Pakalpojums	Plānotie pasākumi
Siltumapgāde	1. Apkures katla ar jaudu 1,0 MW nomaiņa 2. Katlumājas "Lomaņi" jumta seguma nomaiņa virs katlu telpas
Ūdensapgāde	1. Aizsardzības zonu atjaunošana atdzelzotavām 2. Kopējo ūdensskaitītāju uzstādīšana 4 daudzdzīvokļu mājās 3. Ūdensvada Jumpravas ciemā dzelzceļa Rīga – Krustpils kreisajā pusē projektēšana
Notekūdeņu savākšana un attīrīšana	Signalizācijas sistēmas ieviešana Jumpravas NAI, to darbības pārtraukumu gadījumos.
Pamatlīdzekļi	1. 6.7m ³ asenizācijas mucas iegāde 2. Vieglā autofurgona iegāde
Maksas pakalpojumi	Aģentūras sniegto pakalpojumu tarifu pārskatīšana

Lielvārdes novada pašvaldības
Jumpravas pašvaldības aģentūras direktors

J.Šimanovskis

1. PIELIKUMS.
Lielvārdes novada pašvaldības
Jumpravas pašvaldības aģentūras bilance

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā
AKTĪVS				
A	B	C	1	2
1000	Ilgtermiņa ieguldījumi	1.	901 662	1 176 146
1200	Pamatlīdzekļi	1.2.	901 662	1 176 146
1210	Zeme, ēkas un būves	1.2.1.	861 959	909 556
1220	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1.2.2.	26 534	5 714
1230	Pārējie pamatlīdzekļi	1.2.3.	13 169	19 067
1260	Bioloģiskie un pazemes aktīvi	1.2.6.	0	241 809
2000	Aprozāmie līdzekļi	2.	290 584	50 645
2100	Krājumi	2.1.	245 390	3 732
2300	Debitori	2.3.	42 211	45 288
2400	Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem	2.4.	571	101
2600	Naudas līdzekļi	2.6.	2 412	1 524
I.	BILANCE (1000+2000)	I.	1 192 246	1 226 791
PASĪVS				
A	B	C	1	2
3000	Pašu kapitāls	3.	1 152 560	1 186 738
3500	Budžeta izpildes rezultāti	3.5.	1 152 560	1 186 738
3510	Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts	3.5.1.	1 186 738	1 041 061
3520	Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts	3.5.2.	-34 178	145 677
5000	Kreditori	5.	39 686	40 053
5200-5900	Īstermiņa saistības	5.2.-5.9.	39 686	40 053
5300	Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.	14 226	15 647
5400	Īstermiņa uzkrātās saistības	5.4.	10 157	10 915
5600	Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus)	5.6.	5 156	4 983
5700	Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	5.7.	9 776	7 973
5900	Nākamo periodu ieņēmumi un saņemtie avansi	5.9.	371	535
5910	Nākamo periodu ieņēmumi un saņemtie avansi	5.9.1.	371	535
I	BILANCE (3000+4000+5000)	I.	1 192 246	1 226 791

2. PIELIKUMS
Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "A.KURSĪTES AUDITORFIRMA"

Vienotais reģistrācijas Nr.45402005304

Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801, tālrunis: +371 29 48 38 13, fakss: 648-60497, e-pasts: anita.kursite@inbox.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Madonā

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Nr. 3.1./2018

Lielvārdes novada domei

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši **LIELVĀRDES NOVADA PAŠVALDĪBAS** ("Pašvaldība") 2017. gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2017. gada 31. decembra konsolidēto pārskatu par Pašvaldības finansiālo stāvokli – veidlapa Nr.1 "Bilance",
- 2017. gada konsolidēto pārskatu par Pašvaldības darbības finansiālajiem rezultātiem – veidlapa Nr.4-3,
- Pašvaldības konsolidēto pašu kapitāla (neto aktīva) izmaiņu pārskatu par 2017. gadu – veidlapa Nr.4-1,
- Pašvaldības konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par 2017. gadu – veidlapa Nr.2-NP,
- Konsolidētā finanšu pārskata pielikumus, kas noteikti Latvijas Republikas (LR) Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumu Nr. 1115 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” 4.5. punktā, grāmatvedības uzskaites pamatprincipu aprakstu, konsolidētā finanšu pārskata skaidrojumu.

Šis konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, apvienojot Pašvaldības iestāžu finanšu pārskatus, kā norādīts konsolidētā finanšu pārskata pielikumā. Pašvaldības radniecīgie uzņēmumi nav konsolidēti šajā konsolidētajā finanšu pārskatā.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **LIELVĀRDES NOVADA PAŠVALDĪBAS** konsolidēto finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar LR Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumiem Nr. 1115 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība”.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem finanšu revīzijām piemērojamiem Starptautiskajiem Augstāko revīzijas iestāžu standartiem (turpmāk ISSAI). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Pašvaldības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā finanšu pārskata revīzijai

Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Pašvaldības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas atspoguļots gada pārskata sadaļā Vadības ziņojums – ZINO.

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Pašvaldību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumu Nr. 1115 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumu Nr. 1115 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” prasībām.

Turklāt, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Pašvaldību un tās vidi, mūsu pienākums ir ziņot, ja mēs vadības ziņojumā esam identificējuši būtiskas neatbilstības. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šajā sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Pašvaldības pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumiem Nr. 1115 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība”, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Pašvaldības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Pašvaldības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Pašvaldības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Pašvaldības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Pašvaldības pārraudzība, ir atbildīgas par Pašvaldības konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar ISSAI, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir

uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar ISSAI, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Pašvaldības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Pašvaldības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Pašvaldība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Pašvaldības konsolidācijā iesaistīto iestāžu finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Pašvaldības revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Pašvaldības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "A.Kursītes auditorfirmas"

(sabiedrības licence nr. 20.)

valdes locekle, zvērināta revidente

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)