

## Rēzeknes novada pašvaldības 2017.gada konsolidētā pamatbudžeta un speciālā budžeta izpilde

Atbilstoši spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem Rēzeknes novada pašvaldības budžets ir iedalīts pamatbudžetā, speciālajā budžetā un citos budžeta līdzekļos. Rēzeknes novada pašvaldība savā darbībā īsteno ilgtermiņa finanšu stabilitātes politiku, kas vērsta uz dinamisku novada ekonomiskās attīstības tempu nodrošināšanu un labvēlīgu apstākļu radīšanu uzņēmējdarbības attīstībai, ievērojot Latvijas Republikas likumus „Par pašvaldībām”, „Par budžetu un finanšu vadību”, „Par pašvaldību budžetiem”, nodokļu likumus, Ministru kabineta noteikumus un citus likumdošanas aktus.

Novada pašvaldības budžets veido pašvaldības darbības finansiālo ietvaru un ir būtisks līdzeklis pašvaldības politikas realizācijai ar finanšu metodēm, lai nodrošinātu pašvaldības ilgtspējīgu administratīvās teritorijas attīstību, vienlaicīgi sabalansējot saimniecisko un ekonomisko attīstību ar iedzīvotāju sociālajām interesēm.

Lai varētu izsekot 2017.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

### Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2017.gadu ( EUR )

Budžeta klasifik. kodi	Ieņēmumu un izdevumu nosaukums	Precizēt. plāns 2017.g.	Izpilde par 2017.g.	Izpildes %
	<b>Kopā ieņēmumi</b>	<b>29885370</b>	<b>30039677</b>	<b>100,52</b>
<b>1.0.</b>	<b>Nodokļu ieņēmumi</b>	<b>10363892</b>	<b>10683602</b>	<b>103,08</b>
1.1.0.0.	Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	8961602	9234833	103,05
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1200357	1250679	104,19
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	126320	124558	98,61
4.1.3.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	75613	73532	97,25
<b>2.0.</b>	<b>Nenodokļu ieņēmumi</b>	<b>276068</b>	<b>241046</b>	<b>87,31</b>
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	2231	2873	128,78
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	33765	33099	98,03
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas	6000	4675	77,92
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	22960	22777	99,20
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	211112	177622	84,14
<b>3.0.</b>	<b>Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi</b>	<b>1554008</b>	<b>1432917</b>	<b>92,21</b>
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1487082	1386243	93,22

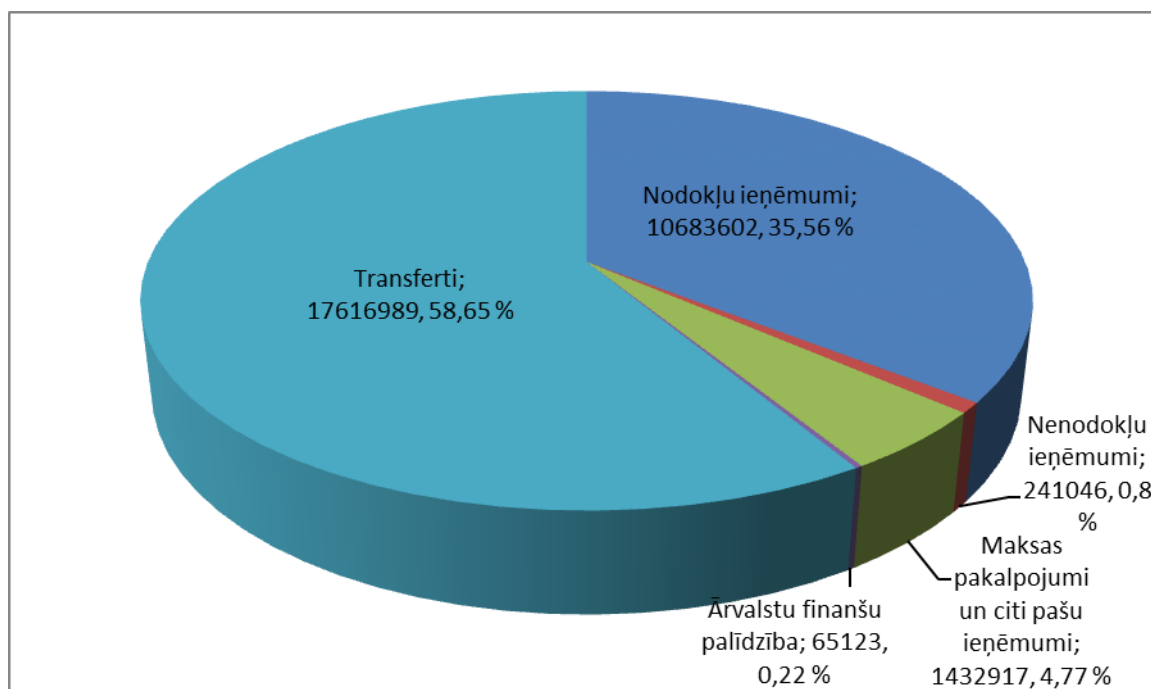
21.4.0.0.	Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	66926	46674	69,74
<b>4.0.</b>	<b>Ārvalstu finanšu palīdzība</b>	<b>56112</b>	<b>65123</b>	<b>116,06</b>
21.1.0.0.	Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	56112	65123	116,06
<b>5.0.</b>	<b>Transferti</b>	<b>17635290</b>	<b>17616989</b>	<b>99,90</b>
<b>17.0.0.0.</b>	<b>No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti</b>	<b>4059</b>	<b>4122</b>	<b>101,60</b>
<b>18.0.0.0.</b>	<b>Valsts budžeta transferti</b>	<b>16331392</b>	<b>16388693</b>	<b>100,35</b>
18.6.2.0.	Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	8264522	8208836	99,33
18.6.3.0.	Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem ( pasākumiem)	420476	528483	125,69
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	7626984	7628564	100,02
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	19410	22810	117,52
<b>19.0.0.0.</b>	<b>Pašvaldību budžetu transferti</b>	<b>1299839</b>	<b>1224174</b>	<b>94,18</b>
19.2.0.0.	Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	1299839	1224174	94,18
	<b>Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām</b>	<b>31556495</b>	<b>29333866</b>	<b>92,96</b>
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	3900394	3712679	95,19
.02.000	Aizsardzība	1000	0	0
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	0
.04.000	Ekonomiskā darbība	2440187	1898442	77,80
.05.000	Vides aizsardzība	4800	4632	96,50
.06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3547217	3323795	93,70
.07.000	Veselība	113867	104564	91,83
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	2494588	2411401	96,67
.09.000	Izglītība	15279739	14460722	94,64
.10.000	Sociālā aizsardzība	3774703	3417631	90,54
	<b>Ieņēmumu pārsniegums ( + ) vai deficīts ( - )</b>	<b>-1671125</b>	<b>705811</b>	
	<b>Finansēšana</b>	<b>1671125</b>	<b>-705811</b>	
<b>F20010000</b>	<b>Naudas līdzekļi un noguldījumi</b>	<b>1794114</b>	<b>-599970</b>	
F21010000	Naudas līdzekļi	27702	-5825	
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	1766412	-594145	
<b>F40020000</b>	<b>Aizņēmumi</b>	<b>-122989</b>	<b>-105841</b>	
<b>F50010000</b>	<b>Akcijas un cita līdzdalība komersantu pašu kapitālā</b>			

*1.tabula.Rēzeknes novada pašvaldības 2017.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats*

## Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2017.gadā bija EUR 30 039 677, jeb gada plāns izpildīts par 100,52 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

### Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā 2017.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem EUR 30 039 677; %



1.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2017.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

## Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2017.gadā Rēzeknes novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli EUR 9 234 833 apmērā. Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumu sadalījums starp valsts budžetu un pašvaldību budžetiem ir šāds : pašvaldību budžetiem – 80 procentu apmērā un valsts budžetam – 20 procentu apmērā.

## Īpašuma nodokļi

2017.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts EUR 1 448 769 apmērā, jeb 2017.gada plāns izpildīts par 103,31 %. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda EUR 1 250 679, nodokļa maksājumi par ēkām EUR 124 558 un nodokļa maksājumi par mājokļiem EUR 73 532. Ieņēmumi no nekustamā īpašuma nodokļa ir atkarīgi no zemes kadastrālo vērtību izmaiņām un reglamentējošās likumdošanas, kā arī no fizisko un juridisko personu goda prāta samaksāt pamatparādu un

soda sankcijas par iepriekšējiem periodiem. Kopējais nekustamā īpašuma nodokļa parāds uz 31.12.2017.gadu sastāda EUR 786 751.

### **Nenodokļu ieņēmumi**

Nenodokļu ieņēmumu plāns par 2017.gadu ir izpildīts par 87,31 % un sastāda EUR 241 046. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda EUR 2 873 un ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda EUR 33 099 . Tās ir nodevas par civilstāvokļa aktu reģistrēšanu, grozīšanu un papildināšanu, pašvaldības nodevas par domes izstrādāto oficiālo dokumentu un apliecinātu to kopiju saņemšanu, nodevas par tirdzniecību publiskās vietās, nodevas par būvatļaujas saņemšanu un citas pārējās nodevas , ko uzliek pašvaldība. Naudas sodi un sankcijas , ko uzliek pašvaldība 2017.gadā ir saņemts EUR 4 675, pārējie nenodokļu ieņēmumi 2017.gadā sastādīja EUR 22 777 un ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas ir saņemti EUR 177 622.

### **Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi**

2017.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem sastādīja EUR 1 432 917 jeb 92,21 % no plāna. Ieņēmumos no maksas pakalpojumiem un citos pašu ieņēmumos tiek ieskaitītas maksas par izglītības pakalpojumiem, ieņēmumi par telpu nomu, īri, ieņēmumi par dzīvokļu un komunālajiem pakalpojumiem, ieņēmumi par dokumentu izsniegšanu un pārējie budžeta iestāžu sniegtie maksas pakalpojumi.

### **Transferti**

Kopējie transferti 2017.gadā sastādīja EUR 17 616 989 jeb 58,65 % no visiem ieņēmumiem, tajā skaitā Valsts budžeta transferti sastādīja EUR 16 388 693. No Valsts budžeta transfertiem noteiktam mērķim ir saņemts EUR 8 208 836. Šis iezīmētais transfers sadalās sekojoši:

Maltas, Tiskādu, un Adamovas speciālajām internātpamatskolām pedagogu atalgojumam un uzturēšanas izdevumiem EUR 2 305 935, vispārējās izglītības pedagogu atalgojumam EUR 3 205 962, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai EUR 282 168, sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai EUR 455 522, brīvpusdienām (1,2,3,4. klase ) EUR 182 072, mūzikas skolas pedagogu atalgojumam EUR 83 458, mācību grāmatu iegādei EUR 45 552, tautas mākslas kolektīviem EUR 21 780, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai EUR 11 469 , Bērnu- jaunatnes sporta skolai EUR 114 321, algotajiem pagaidu sabiedriskajiem darbiem EUR 522 630 un citi transferti.

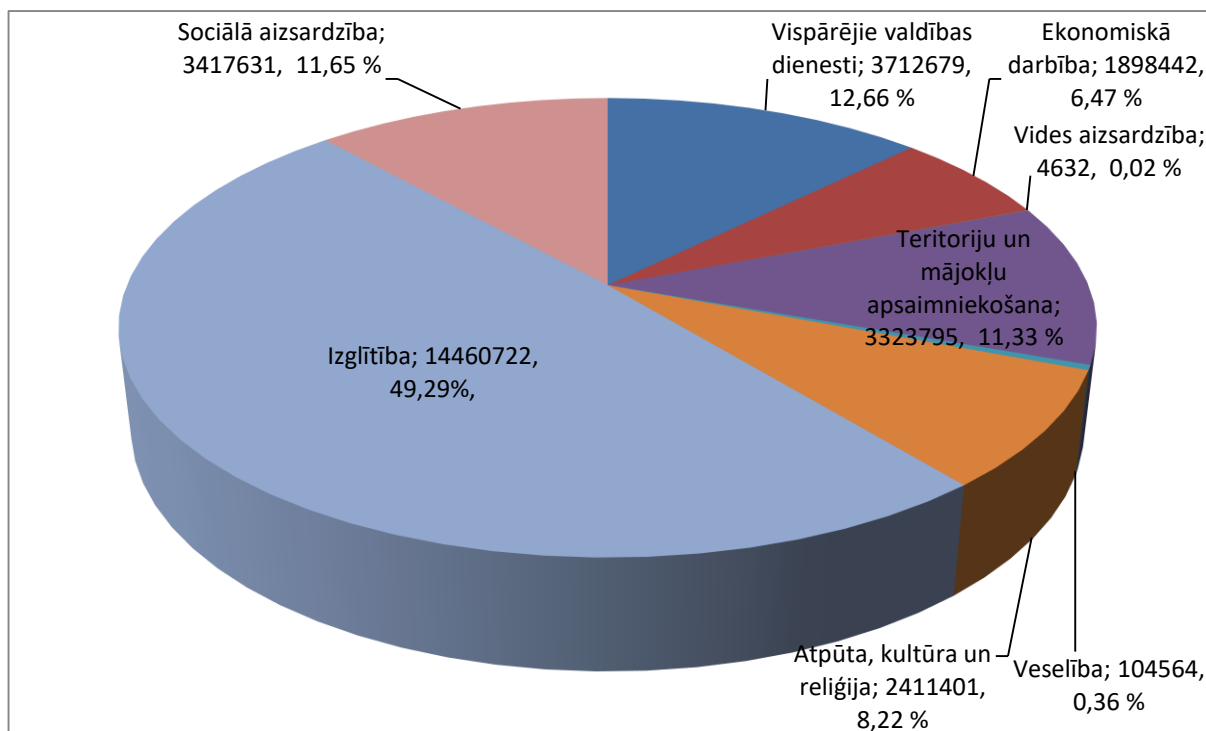
Mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai 2017.gadā sastādīja EUR 528 483. Lielākā mērķdotācija ir pašvaldības ceļu infrastruktūras uzlabošanai- EUR 132 082 EUR.

Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai 2017.gadā sastādīja EUR 7 628 564 un pārējie pašvaldības saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti 2017.gadā sastādīja EUR 22 810. Pašvaldību budžeta transferti 2017.gadā sastādīja EUR 1 224 174, tajā skaitā citu pašvaldību finansējums sociālo funkciju nodrošināšanai Tiskādu bērnu namā 2017.gadā sastādīja EUR 30 129.

## Izdevumi

### Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi

2017.gadā EUR 29 333 866, %



2.attēls. Rēzeknes novada pašvaldības 2017. gada pamatbudžeta izdevumu struktūra pēc funkcionālajām kat.

Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 92,96 % no plānotajiem izdevumiem jeb izpilde sastāda EUR 29 333 866. Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izdevumi izglītības nodrošināšanai EUR 14 460 722, jeb 49,29% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā EUR 3 323 795 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 11,33 %. Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai tika iztērēti EUR 3 712 679, jeb 12,66 %. Rēzeknes novada pašvaldība 2017.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi EUR 3 417 631, jeb

11,65 % no kopējiem izdevumiem. No sociālās nodrošināšanas līdzekļiem tiek finansēts sociālais dienests, Tiskādu bērnu nams, veco ļaužu pansionāts, veselības un sociālās aprūpes centrs Malta. Vislielākais īpatsvars no sociālās nodrošināšanas līdzekļiem ir pabalstiem un palīdzībai trūcīgajiem iedzīvotājiem, jāatzīst, ka palīdzības apjoms ir nepietiekošs, jo ekonomiskā situācija novadā ir samērā smaga – augsts bezdarba līmenis, uzņēmējdarbības attīstība un esošās paplašināšana ir samērā problemātiska (kredītu resursi, produkcijas realizācija u.c.) Brīvajam laikam, kultūrai un reliģijai tika izlietoti EUR 2 411 401, jeb 8,22 % no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai tika iztērēti EUR 1 898 442, jeb 6,47 %.

Lai varētu salīdzināt 2017.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu izpildi ar 2015.gada, 2016.gada budžeta izpildi un plānu 2018.gadam skatīties tabulu Nr.2

tabula Nr.2

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā  
pamatbudžeta ieņēmumi laika periodā no 2015.gada  
līdz 2018.gadam ( plāns)**

<b>Koda nosaukums</b>	<b>2015.g. Ieņēmumi EUR</b>	<b>2016.g. Ieņēmumi EUR</b>	<b>2017.g. Ieņēmumi EUR</b>	<b>2018.g. Ieņēmumi Plāns EUR</b>
<b>Nodokļu ieņēmumi</b>	<b>8 972 586</b>	<b>9 609 242</b>	<b>10 683 602</b>	<b>10 597 987</b>
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	7 840 755	8 172 580	9 234 833	9 321 776
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	957 133	1 228 354	1 250 679	1 101 586
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	113 067	128 607	124 558	112 443
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	61 631	79 701	73 532	62 182
<b>Nenodokļu ieņēmumi</b>	<b>194 635</b>	<b>140 310</b>	<b>241 046</b>	<b>257 023</b>
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	1	1 520	2 873	4 496
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	27 830	31 987	33 099	32 115
Naudas sodi un sankcijas	54 113	7 638	4 675	5 000
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	31 516	15 977	22 777	20 396
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	81 175	83 188	177 622	195 016
<b>Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi</b>	<b>1 430 637</b>	<b>1 447 505</b>	<b>1 432 917</b>	<b>1 458 607</b>
Ieņēmumi no iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 311 793	1 360 596	1 386 243	1 433 982
Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie iestāžu ieņēmumi par iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	118 844	86 909	46 674	24 625
<b>Ārvalstu finanšu palīdzība</b>	<b>42 453</b>	<b>87 495</b>	<b>65 123</b>	<b>22 803</b>

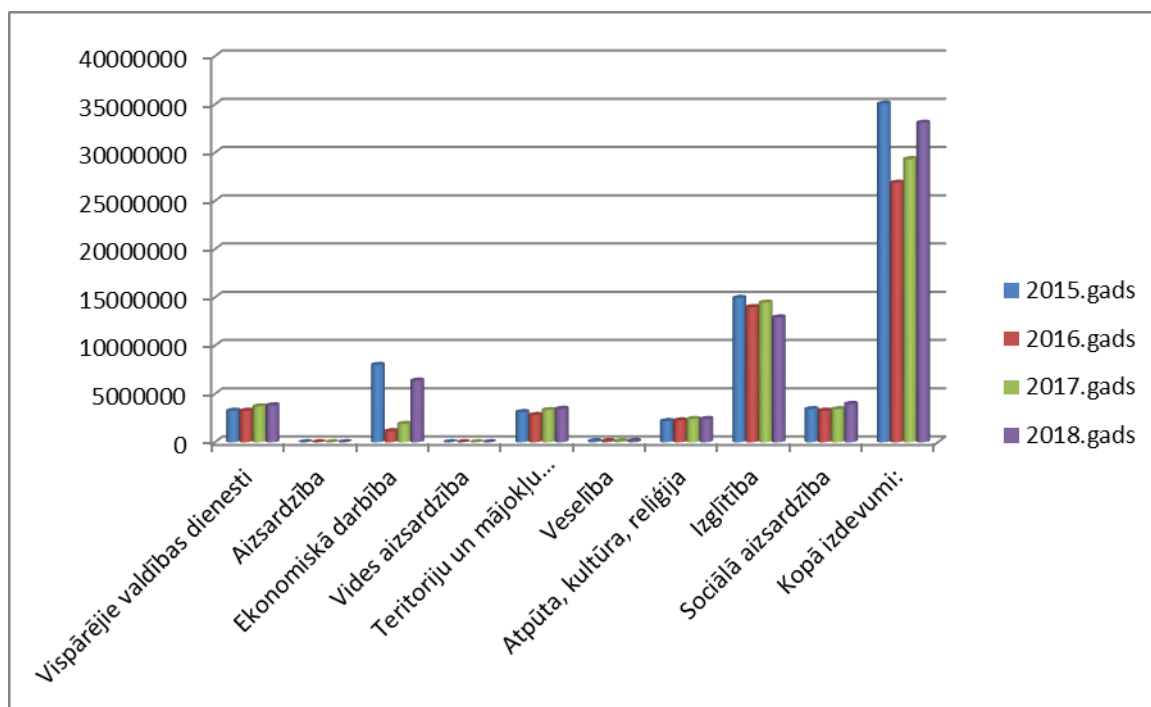
Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	42 453	87 495	65 123	22 803
<b>Transferti</b>	<b>18 669 014</b>	<b>16 791 567</b>	<b>17 616 989</b>	<b>17 861 311</b>
<b>No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti</b>	<b>0</b>	<b>1 512</b>	<b>4 122</b>	<b>0</b>
<b>Valsts budžeta transferti</b>	<b>18 151 103</b>	<b>16 272 068</b>	<b>16 388 693</b>	<b>13 805 796</b>
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	7 787 423	7 420 748	8 208 836	5 360 378
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem ( pasākumiem)	2 007 282	1 090 753	528 483	490 102
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	7 654 603	7 738 787	7 628 564	7 941 366
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	701 795	21 780	22 810	13 950
<b>Pašvaldību budžetu transferti</b>	<b>517 911</b>	<b>517 987</b>	<b>1 224 174</b>	<b>4 055 515</b>
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	8 294	0	0	233 904
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	509 617	517 987	1 224 174	3 821 611
<b>Kopā ieņēmumi</b>	<b>29 309 325</b>	<b>28 076 119</b>	<b>30 039 677</b>	<b>30 197 731</b>

tabula Nr.3

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi laika periodā no 2015.gada līdz 2018.gadam ( plāns)**

<b>Kl.kodi atb.f.kat.</b>	<b>Kodu nosaukumi</b>	<b>Izdevumi 2015.g. EUR</b>	<b>Izdevumi 2016.g. EUR</b>	<b>Izdevumi 2017.g. EUR</b>	<b>Izdevumu plāns 2018.g. EUR</b>
01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 264 237	3 257 871	3 712 679	3 816 819
02.000	Aizsardzība	0	0	0	1 000
04.000	Ekonomiskā darbība	8 007 846	1 134 479	1 898 442	6 383 047
05.000	Vides aizsardzība	108	4 783	4 632	0
06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 129 418	2 827 240	3 323 795	3 461 975
07.000	Veselība	114 614	115 379	104 564	135 597
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	2 194 870	2 265 491	2 411 401	2 401 320
09.000	Izglītība	14 945 180	14 010 515	14 460 722	12 933 693
10.000	Sociālā aizsardzība	3 430 340	3 276 968	3 417 631	3 967 280
	<b>Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām</b>	<b>35 086 613</b>	<b>26 892 726</b>	<b>29 333 866</b>	<b>33 100 731</b>

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi EUR 2015.g.,  
2016.g., 2017.g.un izdevumu plāns 2018.g.**



3.attēls Rēzeknes novada pašvaldības izdevumi EUR 2015.g.,2016.g.,2017.g.un izdevumu plāns 2018.g.

Vislielākais budžeta izdevumu apjoms tiek novirzīts izglītības funkciju nodrošināšanai, sociālajai aizsardzībai, teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai un vispārējiem valdības dienestiem, kā arī 2018.gadam ir plānoti lieli izdevumi ekonomiskai darbībai. Tas ir saistīts ar projektu realizāciju pašvaldības ceļu uzlabošanas jomā.

### Speciālais budžets

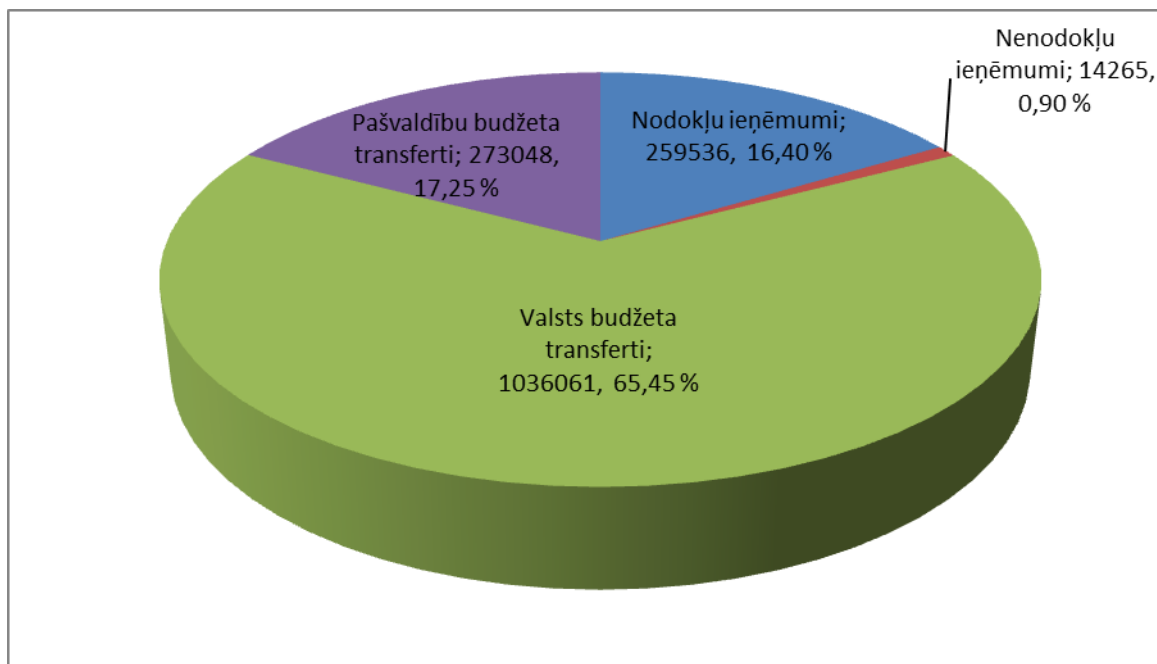
#### Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības speciālo budžetu 2017.gadā veidoja :

1. nodokļu ieņēmumi – dabas resursu nodoklis EUR 259 536,
2. nenodokļu ieņēmumi – ieņēmumi no ūdenstilpju un zvejas tiesību nerūpnieciskās izmantošanas (makšķerēšanas kartes) un citi ieņēmumi EUR 14 265,
3. valsts budžeta transferti – autoceļu fonda līdzekļi EUR 1 036 061;
4. Pašvaldību budžeta transferti- EUR 301 662.



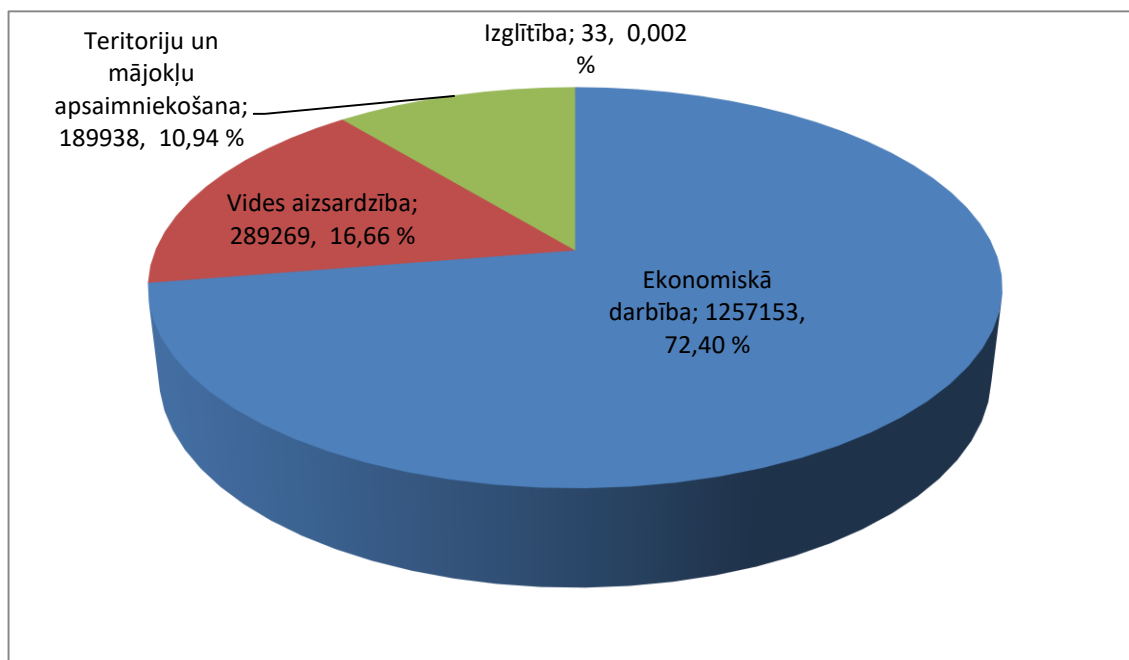
## Speciālā budžeta ieņēmumi 2017.g. EUR 1 582 910



4.attēls Rēzeknes novada pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumi 2017.g.

## Izdevumi

2017.gada speciālā budžeta izdevumu apjoms bija EUR 1 736 393. Naudas līdzekļi tika novirzīti ekonomiskajai darbībai – autoceļu uzturēšanai EUR 1 257 153, vides aizsardzībai EUR 289 269, teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai EUR 189 938 un izglītībai EUR 33.



5.attēls Rēzeknes novada pašvaldības speciālā budžeta izdevumi 2017.g.

## **Ziedojumi un dāvinājumi 2017.gadā EUR**

2017.gadā ziedojumi un dāvinājumi ir saņemti EUR 8 532, tajā skaitā juridiskas personas ir ziedojušas EUR 5 331, bet fiziskas personas ir ziedojušas EUR 3 201. Visvairāk ir ziedots Vērēmu pagasta pārvaldei EUR 2 024 un Tiskādu bērnu namam EUR 1 837.

Ziedojumu un dāvinājumu izlietojums 2017.gadā sastādīja EUR 6 502, tajā skaitā atbilstoši funkcionālajām kategorijām, visvairāk izlietots sociālajai aizsardzībai EUR 1 135 un izglītībai EUR 3 396. Vēl ir tērēts atpūtai, kultūrai un reliģijai EUR 630, teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai EUR 640 un vispārējiem valdības dienestiem EUR 701.