

## **Rēzeknes novada pašvaldības 2014.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 2014.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

### **Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2014.gadu EUR**

<b>Budžeta klasifik. kodi</b>	<b>Ieņēmumu un izdevumu nosaukums</b>	<b>Precizēt. plāns 2014.g.</b>	<b>Izpilde par 2014.g.</b>	<b>Izpildes %</b>
	<b>Kopā ieņēmumi</b>	<b>33 205 348</b>	<b>32 414 894</b>	<b>97,62</b>
<b>1.0.</b>	<b>Nodokļu ieņēmumi</b>	<b>8 603 498</b>	<b>8 849 581</b>	<b>102,86</b>
<b>1.1.0.0.</b>	<b>Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa</b>	<b>7 458 434</b>	<b>7 655 411</b>	<b>102,64</b>
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	966 466	1 012 085	104,72
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	117 170	116 864	99,74
4.1.3.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	61 428	65 221	106,17
<b>2.0.</b>	<b>Nenodokļu ieņēmumi</b>	<b>263 370</b>	<b>266 893</b>	<b>101,34</b>
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	540	552	102,22
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	33 605	31 953	95,08
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas	48 952	63 747	130,22
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	17 492	16 587	94,83
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	162 781	154 054	94,64

<b>3.0.</b>	<b>Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi</b>	<b>1 577 985</b>	<b>1 512 436</b>	<b>95,85</b>
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 367 591	1 301 429	95,16
21.4.0.0.	Pārējie neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	210 394	211 007	100,29
<b>4.0.</b>	<b>Ārvalstu finanšu palīdzība</b>	<b>16 400</b>	<b>16 400</b>	<b>100,00</b>
21.1.0.0.	Budžeta iestāžu ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	16 400	16 400	100,00
<b>5.0.</b>	<b>Transferti</b>	<b>22 744 095</b>	<b>21 769 584</b>	<b>95,72</b>
	<b>Valsts budžeta transferti</b>	<b>22 173 441</b>	<b>21 188 359</b>	<b>95,56</b>
17.2.0.0.	Pašvaldību saņemtie transferti no valsts budžeta daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm	0	0	
18.6.2.0.	Pašvaldību budžetā saņemtās valsts budžeta mērķdotācijas	6 957 893	6 862 352	98,63
18.6.3.0.	Pašvaldību budžetā no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem	6 987 595	6 520 529	93,32
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību FIF	7 870 532	7 448 057	94,63
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	357 421	357 421	100,00
18.7.0.0.	Pašvaldību budžetā saņemtie kapitālo izdevumu transferti un mērķdotācijas no valsts budžeta	0	0	
18.8.0.0.	Pašvaldību budžetā saņemtie valsts budžeta transferti ES struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai	0	0	
19.0.0.0.	<b>Pašvaldību budžetu transferti</b>	<b>570 654</b>	<b>581 225</b>	<b>101,85</b>
19.1.0.0.	Ieņēmumi no vienas pašvaldības cita budžeta veida	66 150	58 533	88,49
19.2.0.0.	Ieņēmumi pašvaldību budžetā no citām pašvaldībām	504 504	522 692	103,61
	<b>Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām</b>	<b>42 326 993</b>	<b>34 945 925</b>	<b>82,56</b>
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 848 886	3 490 774	90,70
.02.000	Aizsardzība	10 343	1 700	16,44
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	0,0
.04.000	Ekonomiskā darbība	12 544 813	7 382 479	58,85
.05.000	Vides aizsardzība	6 087	6 087	100,00
.06.000	Pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 639 037	3 275 384	90,01
.07.000	Veselība	132 942	122 821	92,39
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	2 789 862	2 628 987	94,23

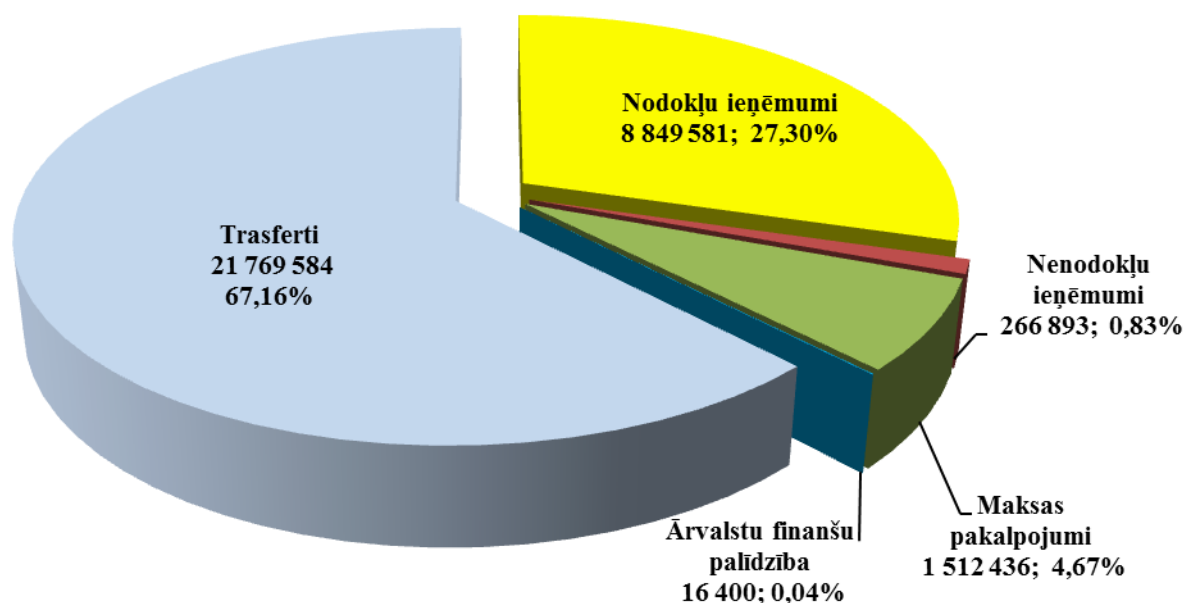
.09.000	Izglītība	15 523 825	14 720 964	94,83
.10.000	Sociālā aizsardzība	3 831 198	3 316 729	86,57
	<b>Ieņēmumu pārsniegums ( + ) vai deficīts (-)</b>	<b>-9 121 645</b>	<b>-2 531 031</b>	<b>27,75</b>
	<b>Finansēšana</b>	<b>9 121 645</b>	<b>2 531 031</b>	<b>27,75</b>
<b>F20010000</b>	<b>Naudas līdzekļi un noguldījumi</b>	<b>3 161 607</b>	<b>-69 378</b>	<b>-2,19</b>
F21010000	Naudas līdzekļi	20 069	-898	-4,47
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	3 141 538	-68 480	-2,18
F29010000	Termiņnoguldījumi			
<b>F40020000</b>	<b>Aizņēmumi</b>	<b>5 960 038</b>	<b>2 600 409</b>	<b>43,63</b>

1.tabula. Novada pašvaldības 2014.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats

## Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2014.gadā bija EUR 32 414 894 jeb gada plāns izpildīts par 97,62 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

### Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā 2014.g. pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem EUR 32 414 894 ; %



1.attēls. Novada pašvaldības 2014.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

## Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2014.gadā novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli EUR 7 655 411 apjomā. 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**

2014.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts EUR 1 194 170 apmērā jeb 2014.gada plāns izpildīts par 104,29 %, pārpilde radusies tāpēc, ka ir samaksāts parāds par iepriekšējiem periodiem EUR 151 552. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda EUR 1 012 085, nodokļa maksājumi par ēkām EUR 116 864 un nodokļa maksājumi par mājokļiem EUR 65 221. Pamatojoties uz likumu „Par nekustamo īpašuma nodokli” un pašvaldības saistošajiem noteikumiem, 2014.gadā piešķirti nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojumi 50% apmērā 86 daudzbērnu ģimenēm, atvieglojuma summa sastāda 1365,90 EUR. Nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojums 90% apmērā ir sniegts 1026 trūcīgajām personām, par kopējo atvieglojuma summu 8472,84 EUR. 50% apmērā nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojumus ir saņēmušas 108 politiski represētās personas par kopējo atvieglojuma summu 2747,17 EUR. Nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojums piešķirts trijiem Rēzeknes speciālās ekonomiskās zonas uzņēmumiem: SIA „VEREMS”, SIA „RIGAMET” un SIA „GERBACH” par kopējo summu EUR 28 626,85. 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 31.12.2014.gadu sastāda EUR 947 035,44. Vislielākie nekustamā īpašuma nodokļu parādnieki pagastu griezumā ir Silmalas pagasts EUR 92532, Čornajas pagasts EUR 74 809, Ozolaines pagasts EUR 64 830, Maltas pagasts EUR 64 076, Nautrēnu pagasts EUR 62 115, Sakstagala pagasts EUR 59 096, Dricānu pagasts EUR 52 388..

### **Nenodokļu ieņēmumi**

Nenodokļu ieņēmumu plāns ir izpildīts par 101,34 % un sastāda EUR 266 893. 2014.gadā ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda EUR 552, kas ir procentu ieņēmumi par depozītiem, kontu atlikumiem. Ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda EUR 31 953. 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.

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

2014.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem EUR 1 512 436 jeb 95,85 % 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**

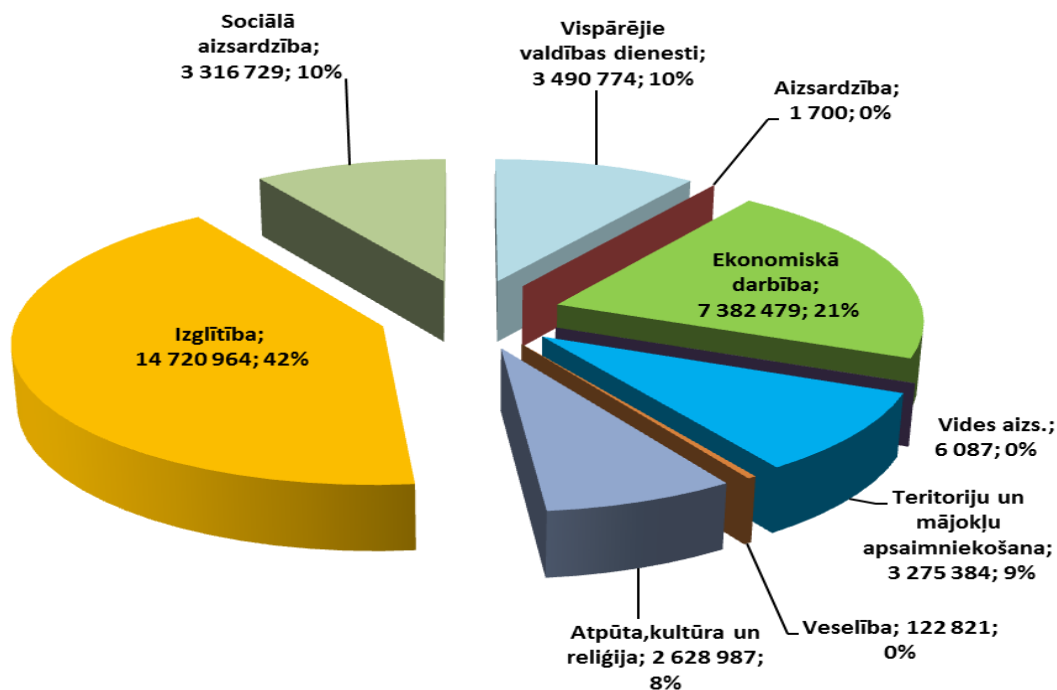
Valsts budžeta transferti un pašvaldību budžeta transferti 2014.gadā sastāda 21 769 584 EUR jeb 67,16 % no visiem ieņēmumiem, tai skaitā Valsts budžeta transferti sastāda 21 188 359 EUR. No Valsts budžeta transfertiem noteiktam mērķim ir saņemts EUR 6 862 352, šis iezīmētais transfers sadalās sekojoši: Maltas, Tiskādu, un Adamovas sanatorijas internātskolas saņēma EUR 2 739 532, vispārējā izglītība EUR 3 041 291, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai EUR 306 204, mērķdotācija sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai EUR 176 593, mērķdotācija brīvpusdienām 1.,2.,3. klasei EUR 104 401, mērķdotācija mūzikas skolas pedagogiem EUR 49 710, mācību grāmatu iegādei EUR 53 611, tautas mākslas kolektīviem EUR 16 135, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai EUR 8 338, mērķdotācija dzesētavu iegādei EUR 38 810, mērķdotācija neparedzētiem gadījumiem EUR 41 033, mērķdotācija elektromobiļa iegādei EUR 9 250, bērnu- jauniešu sporta skolai EUR 60 396, mērķdotācija Bērzgales pagasta A.Rupaiņa muzeja krājumu popularizēšanai EUR 844, mērķdotācija zivju resursu pavairošanai EUR 17 331, dotācija feldšeru punktu uzturēšanai EUR 47 352, klimata pārmaiņu projektu realizācijai pagastu pārvaldēs EUR 97 723, mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai EUR 6 52 529. No ES projektu realizācijai piešķirtās mērķdotācijas vislielākā summa EUR 4 200 629 tiek novirzīta pagastu izglītības iestāžu (Maltas, Kaunatas, Dricānu, Nautrēnu vidusskolu) infrastruktūras objektu uzlabošanas projektu īstenošanai, 512 543 EUR saņemta mērķdotācija ES projekta Algoto pagaidu sabiedrisko darbu finansēšanai, ūdenssaimniecības attīstības projektu realizācijai pagastu pārvaldēs EUR 1 228 317. Mērķdotācija EUR 305 365 apmērā saņemta Stoļerovas pagasta saietu nama izveidei, Lūznavas muižas rekonstrukcijai, Nautrēnu pagasta sporta halles rekonstrukcijai un skatuves daļas būvniecībai. Interneta pieejas punktu attīstībai saņemts EUR 63 385 EUR, mērķdotācija internātskolām klimata pārmaiņu projektu īstenošanai EUR 35 444, mērķdotācija vides aizsardzības projekta realizācijai Audriņu pagastā EUR 6000, EUR 3 926 saņemts projekta „Apskāviens nākotnei” realizācijai, jaunatnes starptautisko projektu realizācijai EUR 9 818,

mērķdotācija jaunatnes nodarbinātībai vasaras periodā EUR 16 280, mērķdotācija Nautrēnu pagasta pārvaldei ERASMUS projekta īstenošanai EUR 13 574, multifunkcionālā jauniešu centra izveides projektam Nautrēnu pagasta Rogovkā EUR 16 435, lauku atbalsta dienesta novirzītie Eiropas Savienības maksājumi pagastu pārvaldēm EUR 108 813. Dotācija no PFIF pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai EUR 7 448 057 un pārējie transferti budžeta iestāžu uzturēšanai EUR 357 421 (iemītnieki veco ļaužu pansionātā līdz 1998.g. EUR 21 350, dotācija pašvaldībai pēc finanšu nepieciešamības neizlīdzināmās apakšējās robežas 97% līmenī sastāda EUR 332 071, Kultūrkapitāla fonda atbalsts mazajiem projektiem EUR 4 000).

Pašvaldību budžeta transferti sastāda EUR 581 225, tai skaitā ieņēmumi no citām pašvaldībām par izglītības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem. 2014.gadā saņemti EUR 438 154, citu pašvaldību līdzfinansējums projektu realizācijā EUR 11 023, citu pašvaldību finansējums sociālo funkciju nodrošināšanai EUR 73 515 (Tiskādu bērnu namam). Tāpat pie pašvaldības budžeta transfertiem pieder arī pašvaldības iekšējie transferti starp vienas pašvaldības dažādiem budžetu veidiem EUR 58 533.

## Izdevumi

### Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi 2014.gadā EUR 34 945 925



2.attēls. Novada pašvaldības izdevumu struktūra EUR un %

Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 82,56 % - 34 945 925 EUR, tātad tērēts bija vairāk par 2 531 031 EUR, jo bija naudas līdzekļu atlikums uz gada sākumu. Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izglītības iestāžu un pasākumu finansēšana EUR 14 720 964 jeb 42% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā EUR 3 275 384 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 9 %. Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai tika tērēti EUR 3 490 774 jeb 10 %. Rēzeknes novada pašvaldība 2014.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi EUR 3 316 729 jeb 10 % 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 2 628 987 jeb 8 % no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai bija tērēti EUR 7 382 479 jeb 58,85 % no šiem līdzekļiem tiek finansēti ekonomiskās darbības projekti – (lielākie no projektiem ir: algotie pagaidu sabiedriskie darbi (EUR 514 715), Lūznavas pagasta muižas rekonstrukcijas projekts (EUR 519 133), Rēzeknes novada pašvaldības ēku infrastruktūras attīstības projekts (EUR 4 578 999)). Lai varētu salīdzināt 2014.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu izpildi ar 2012.gada, 2013.gada budžeta izpildi un plānu 2015.gadam skat.tabulu Nr.2

2.tabula

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumi EUR 2012.g., 2013.g., 2014.g. un plāns 2015.gadam**

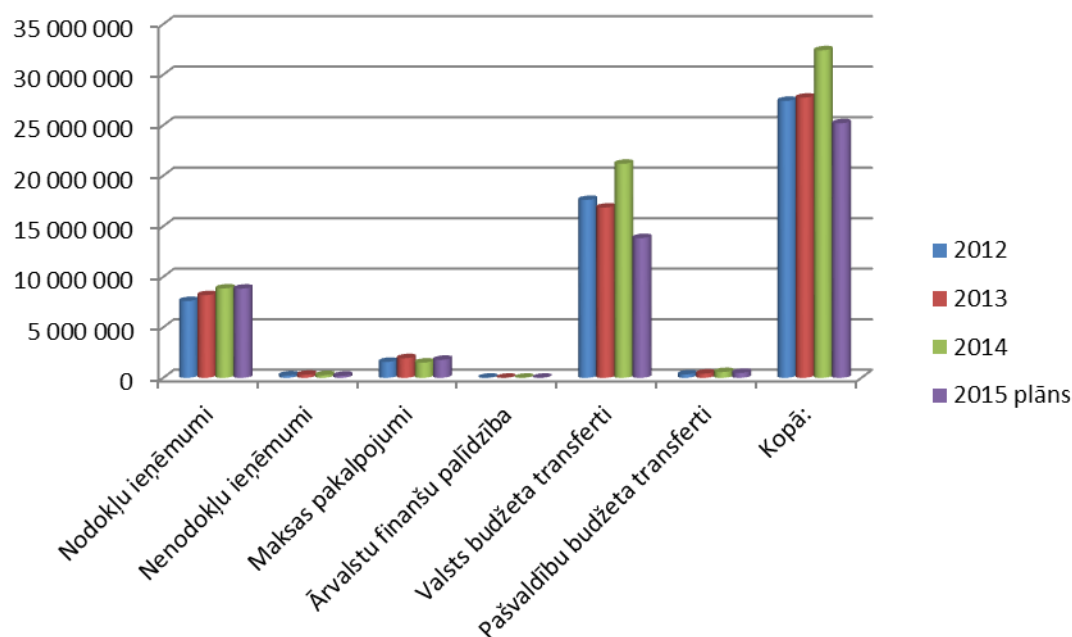
<b>Koda nosaukums</b>	<b>2012.g. Ieņēmumi EUR</b>	<b>2013.g. Ieņēmumi EUR</b>	<b>2014.g. Ieņēmumi EUR</b>	<b>2015.g. Ieņēmumi plāns EUR</b>
<b>Nodokļu ieņēmumi</b>	<b>7 606 407</b>	<b>8 190 840</b>	<b>8 849 581</b>	<b>8 832 969</b>
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	6 664 622	7 174 162	7 655 411	7 778 840
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	774 794	842 316	1 012 085	885 987
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	111 509	113 218	116 864	68 235
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	55 482	61 144	65 221	99 907
<b>Nenodokļu ieņēmumi</b>	<b>238 128</b>	<b>302 999</b>	<b>266 893</b>	<b>213 430</b>

Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	3 140	546	552	491
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	31 055	30 710	31 953	30 000
Naudas sodi un sankcijas	44 239	53 602	63 747	70 894
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	59 520	71 679	16 587	12 807
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	100 174	146 462	154 054	99 238
<b>Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi</b>	<b>1 584 642</b>	<b>1 950 405</b>	<b>1 512 436</b>	<b>1 792 842</b>
Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 416 110	1 379 720	1 301 429	1 392 997
Pārējie neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	168 532	570 685	211 007	399 845
<b>Ārvalstu finanšu palīdzība</b>	<b>22 928</b>	<b>12 823</b>	<b>16 400</b>	<b>16 400</b>
Budžeta iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	22 928	12 823	16 400	16 400
<b>Transferti</b>	<b>17 963 275</b>	<b>17 279 081</b>	<b>21 769 584</b>	<b>14 337 707</b>
<b>Valsts budžeta transferti</b>	<b>17 614 340</b>	<b>16 851 282</b>	<b>21 188 359</b>	<b>13 840 527</b>
Pašvaldību saņemtie transferti no VB daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm	1 404	0	0	
Pašvaldību budžetā saņemtā valsts budžeta dotācija	-	0	0	
Pašvaldību budžetā saņemtās valsts budžeta mērķdotācijas	6 783 761	6 581 207	6 862 352	4 777 533
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES un pārējās palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	3 844 671	2 623 027	6 520 529	598 650
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību FIF	6 915 278	7 268 169	7 448 057	7 768 059
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	70 630	378 879	357 421	696 285
Pašvaldību budžetā saņemtie kapitālo izdevumu transferti un mērķdotācijas no valsts budžeta	-	0	0	
Pašvaldības budžetā saņemtie valsts budžeta transferti ES struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai	-	0	0	
<b>Pašvaldību budžetu transferti</b>	<b>347 531</b>	<b>427 799</b>	<b>581 225</b>	<b>497 180</b>
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	-	0	58 533	0
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	347 531	427 799	522 692	497 180
<b>Kopā ieņēmumi</b>	<b>27 415 380</b>	<b>27 736 150</b>	<b>32 414 894</b>	<b>25 193 348</b>



\* 2015.gada ieņēmumu plāna – Valsts budžeta transferti nebūtu korekti salīdzināt ne ar 2013.gada, ne ar 2012.gada izpildi, jo valsts budžeta mērķdotācijas 2015.gadam ir plānotas tikai astoņiem mēnešiem - (pedagogu darba algas un sociālais nodoklis).

## Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumi 2012.g.,2013.g.,2014.g. un plāns 2015.g. EUR



3.attēls Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2012.g.,2013.g.,2014.g. EUR un plāns 2015.g.

3.attēla redzams, ka vislielākais pamatbudžeta ieņēmumu avots ir valsts budžeta transferti un nodokļu ieņēmumi.

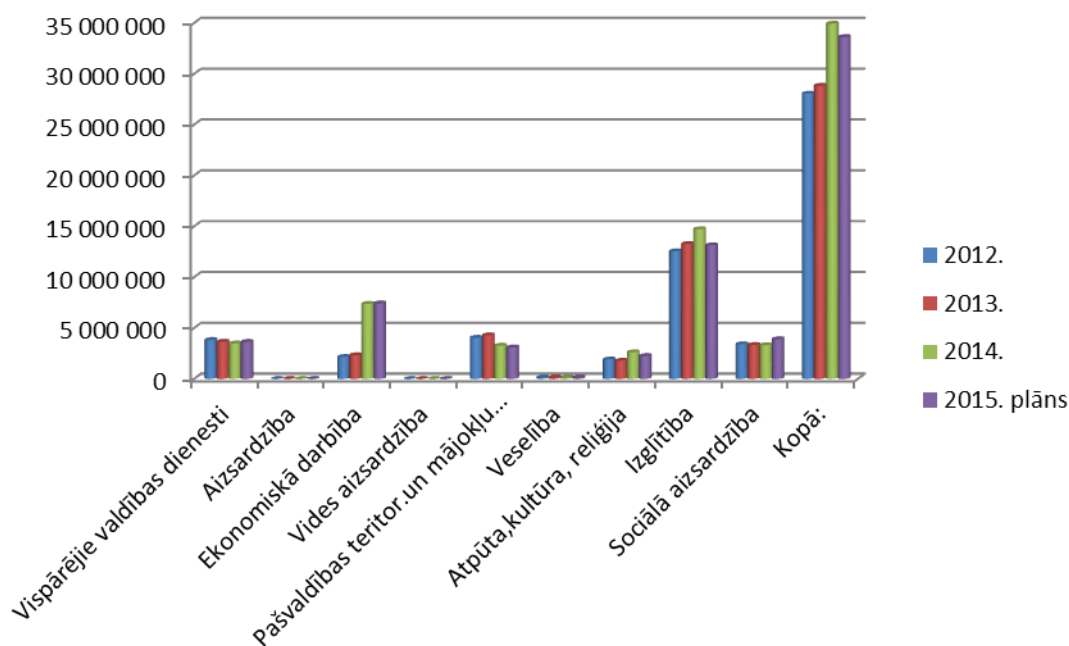
## Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi EUR 2012.g., 2013.g., 2014.g. un izdevumu plāns 2015.g.

3.tabula

Kl.kodi atb.f.kat .	Kodu nosaukumi	Izdevumi 2012.g. EUR	Izdevumi 2013.g. EUR	Izdevumi 2014.g. EUR	Izdevumu plāns 2015.g. EUR
01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 832 905	3 662 520	3 490 774	3 643 981
02.000	Aizsardzība	-	4 166	1 700	1 000
03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	-	0	0	0
04.000	Ekonomiskā darbība	2 161 607	2 338 272	7 382 479	7 431 609
05.000	Vides aizsardzība	-	857	6 087	110

06.000	Pašvaldības teritoriju un mājojumu apsaimniekošana	4 053 523	4 293 264	3 275 384	3 100 936
07.000	Veselība	125 846	139 289	122 821	136 099
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	1 920 020	1 790 896	2 628 987	2 258 628
09.000	Izglītība	12 554 110	13 272 546	14 720 964	13 152 453
10.000	Sociālā aizsardzība	3 416 492	3 341 082	3 316 729	3 904 137
	<b>Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām</b>	<b>28 064 503</b>	<b>28 842 892</b>	<b>34 945 925</b>	<b>33 628 953</b>
	<b>Ieņēmumu pārsniegums(+) vai deficīts (-)</b>	<b>(-649 123)</b>	<b>(-1 106 742)</b>	<b>(-2 531 031)</b>	<b>(-8 435 605)</b>
	<b>Naudas līdzekļi un noguldījumi (atlikuma izmaiņas)</b>	<b>136 126</b>	<b>707 160</b>	<b>-69 378</b>	<b>3 234 273</b>
	<b>Aizņēmumi</b>	<b>536 218</b>	<b>476 037</b>	<b>2 600 409</b>	<b>5 201 332</b>
	<b>Akcijas un cita līdzdalība komersantu pašu kapitālā</b>	<b>(-) 23 221</b>	<b>(-) 76 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi EUR 2012.g., 2013.g., 2014.g.un izdevumu plāns 2015.g.



4.attēls Rēzeknes novada pašvaldības izdevumi EUR 2012.g.,2013.g.,2014.g.un izdevumu plāns 2015.g.

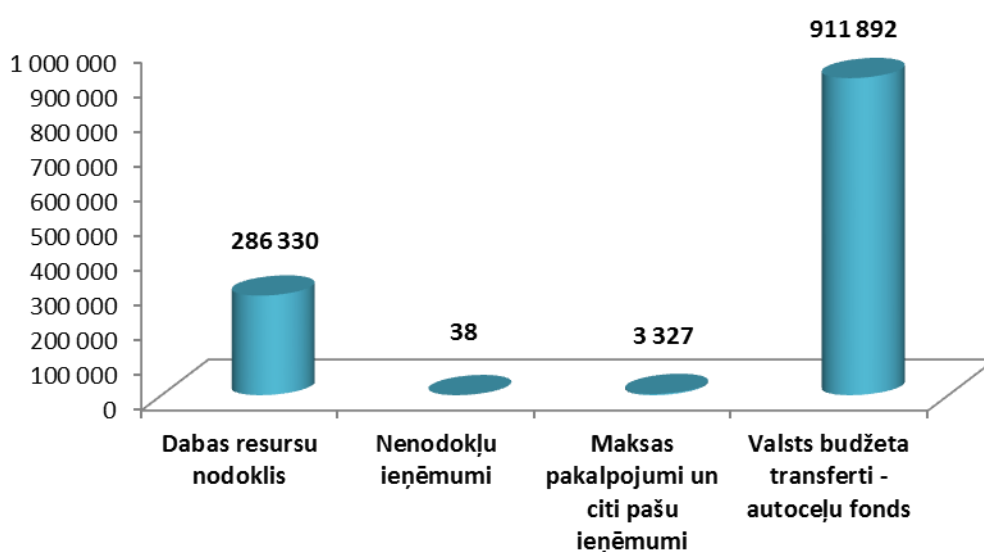
Vislielākais budžeta izdevumu apjoms no 39 līdz 46 % tiek novirzīts izglītības funkciju nodrošināšanai, sociālajai aizsardzībai izdevumu apjoms svārstās no 10 līdz 13 %, ekonomiskajai darbībai – no septiņiem līdz 21 % - pārsvarā šis % ir atkarīgs no projektu realizācijas apjoma. Izdevumi vispārējiem valdības dienestiem ir samazinājušies no 13.7 % līdz 10%.

## Speciālais budžets

### Ieņēmumi

Speciālais budžets ietver apropriācijas pašvaldības mērķiem tajos gadījumos, kad likums paredz segšanu no īpašiem mērķiem iezīmētiem ieņēmumu avotiem vai, ja pašvaldība ir saņēmusi ziedojumu vai dāvinājumu ar norādītu mērķi vai bez tā. Rēzeknes novada pašvaldības speciālo budžetu veido: Nodokļu ieņēmumi – dabas resursu nodoklis EUR 286 330, Nenodokļu ieņēmumi – procentu ieņēmumi par depozītiem, kontu atlikumiem EUR 38, Maksas pakalpojumi EUR 3 327, valsts budžeta transferti – autoceļu fonda līdzekļi EUR 911 892.

### Speciālā budžeta ieņēmumi 2014.g. EUR 1 201 587

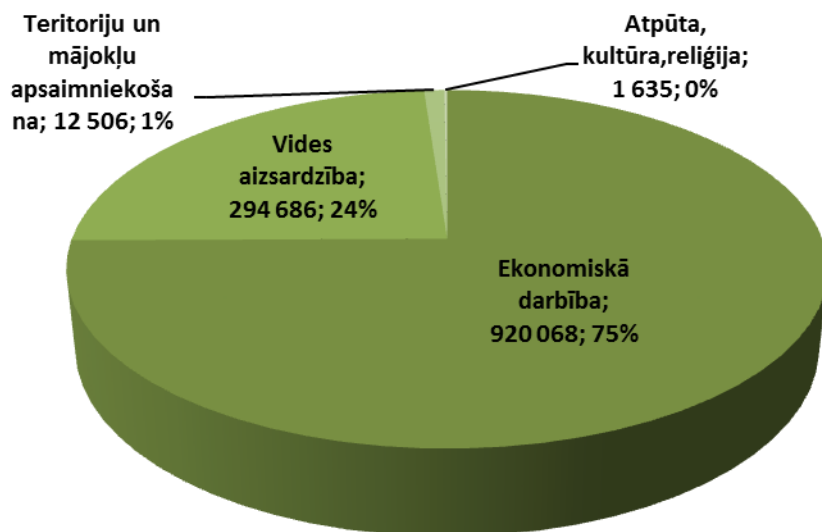


5.attēls Speciālā budžeta ieņēmumi 2014.g. EUR 1201 587

### Izdevumi

2014.gada speciālā budžeta izdevumu apjoms bija EUR 1 228 895. Naudas līdzekļi galvenokārt tika novirzīti ekonomiskajai darbībai – autoceļu uzturēšanai EUR 920 068, vides aizsardzībai EUR 294 686, pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai EUR 12 506 un atpūtas un kultūras vajadzībām EUR 1 635.

## Speciālā budžeta izdevumi 2014.g. EUR 1 228 895



6.attēls Speciālā budžeta izdevumi 2014.g. EUR 1 228 895

### Ziedojumi un dāvinājumi 2014.gadā EUR

2014.gadā ziedojumi un dāvinājumi ir saņemti EUR 24 858, tai skaitā juridiskas personas ir ziedējušas EUR 20 861, bet fiziskas personas ir ziedējušas 3 997 EUR. Visi ziedojumi ir saņemti naudā. Visvairāk ir ziedots Tiskādu bērnu namam – 17 467 EUR

Ziedojumu un dāvinājumu izlietojums 2014.gadā sastādīja 21 879 EUR, tai skaitā atbilstoši funkcionālajām kategorijām, visvairāk izlietots sociālajai aizsardzībai EUR 14 550, izglītībai izlietoti 6 642 EUR, atpūtai, kultūrai un reliģijai izlietoti 685 EUR un vispārējiem valdības dienestiem izlietoti 2 EUR. Ja ziedojumu un dāvinājuma izlietojuma summu 21 879 EUR aplūko pēc ekonomiskajām kategorijām, tad lielākās summas ir tērētas materiāliem, energoresursiem, krājumiem, inventāra un biroja preču iegādei EUR 10 122 un pakalpojumiem tērēti 9 838 EUR.

*Finanšu, ekonomikas un grāmatvedības nodaļas vadītāja Ingrīda Zelča*