

Rēzeknes novada pašvaldības 2019.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 2019.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2019.gadu (EUR)

Budžeta klasifik. kodi	Ieņēmumu un izdevumu nosaukums	Precizēt. plāns 2019.g.	Izpilde par 2019.g.	Izpildes %
	Kopā ieņēmumi	31 894 095	34 639 445	108,61
1.0.	Nodokļu ieņēmumi	10 700 483	11 872 288	110,95
1.1.0.0.	Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	9 323 687	10 324 547	110,73
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1 142 256	1 271 022	111,27
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	122 677	139 494	113,71
4.1.3.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	111 863	137 225	122,67
2.0.	Nenodokļu ieņēmumi	444 244	452 953	101,96
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	6 374	7 273	114,10
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	26 350	27 717	105,19
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas	2 500	2 432	97,28
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	30 285	40 466	133,62
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	378 735	375 065	99,03
3.0.	Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 623 222	1 581 990	97,46
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 603 907	1 559 548	97,23

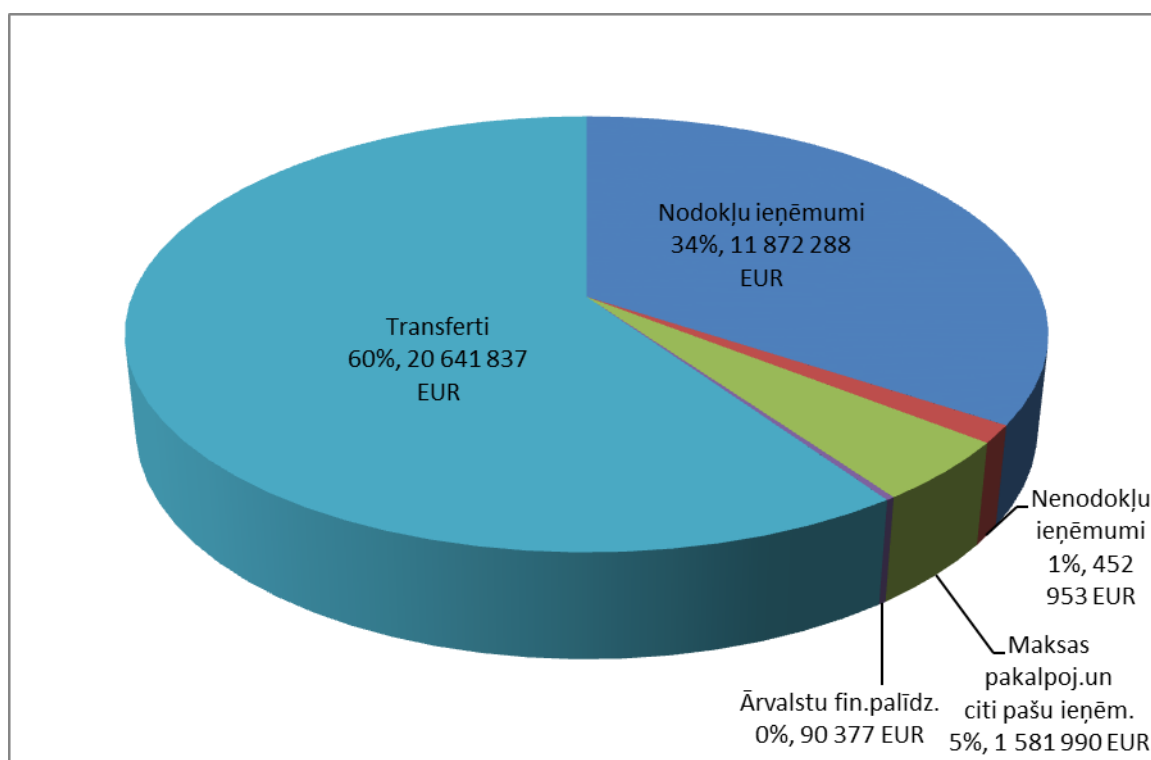
21.4.0.0.	Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	19 315	22 442	116,19
4.0.	Ārvalstu finanšu palīdzība	84 324	90 377	107,18
21.1.0.0.	Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	84 324	90 377	107,18
5.0.	Transferti	19 041 822	20 641 837	108,40
17.0.0.0.	No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	17 063	21 733	127,37
18.0.0.0.	Valsts budžeta transferti	18 205 497	18 657 219	102,48
18.6.2.0.	Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	7 536 199	7 419 991	98,46
18.6.3.0.	Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	1 903 492	2 088 324	109,71
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	8 765 806	9 148 904	104,37
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti			
19.0.0.0.	Pašvaldību budžetu transferti	819 262	1 962 885	239,59
19.1.0.0.	Pašvaldību budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem		1 095 954	-
19.2.0.0.	Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	819 262	866 931	105,82
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	36 482 737	32 466 696	88,99
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	4 153 922	3 617 700	87,09
.02.000	Aizsardzība	1 000	0	0
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	0
.04.000	Ekonomiskā darbība	6 944 801	5 715 573	82,30
.05.000	Vides aizsardzība	0	0	0
.06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 514 115	3 014 612	85,79
.07.000	Veselība	120 475	108 061	89,70
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	2 464 548	2 200 114	89,27
.09.000	Izglītība	15 471 829	14 363 400	92,84
.10.000	Sociālā aizsardzība	3 812 047	3 447 236	90,43
	Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)	-4 588 642	2 172 749	
	Finansēšana	4 588 642	-2 172 749	
F20010000	Naudas līdzekļi un noguldījumi	2 501 340	-3 473 225	
F21010000	Naudas līdzekļi	3 651	-8 855	
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	2 497 689	-3 464 370	
F40020000	Aizņēmumi	2 117 302	1 330 476	
F50010000	Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	-30 000	-30 000	

1.tabula.Rēzeknes novada pašvaldības 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats

Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2019.gadā bija EUR 34 639 445, jeb gada plāns izpildīts par 108,61 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā 2019.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem EUR 34 639 445; %



1.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2019.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2019.gadā Rēzeknes novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli EUR 10 324 547 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

2019.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts EUR 1 547 741 apmērā, jeb 2019.gada plāns izpildīts par 112,42 %. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda EUR 1 271 022, nodokļa maksājumi par ēkām EUR 139 494 un nodokļa maksājumi par mājokļiem EUR 137 225. 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 31.12.2019.gadu sastāda EUR 858 089, tajā skaitā nekustamā īpašuma parāds par zemi- EUR 703 610, nekustamā īpašuma parāds par ēkām un būvēm- EUR 68 429 un nekustamā īpašuma parāds par mājokļiem- EUR 86 050.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumu plāns par 2019.gadu ir izpildīts par 101,96 % un sastāda EUR 452 953. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda EUR 7 273 un ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda EUR 27 717 . 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 2019.gadā ir saņemti EUR 2 432, pārējie nenodokļu ieņēmumi 2019.gadā sastādīja EUR 40 466 un ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas ir saņemti EUR 375 065.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi

2019.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem sastādīja EUR 1 581 990 jeb 97,46 % 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 2019.gadā sastādīja EUR 20 641 837 jeb 60 % no visiem ieņēmumiem, tajā skaitā Valsts budžeta transferti sastādīja EUR 18 657 219. No Valsts budžeta transfertiem noteiktam mērķim ir saņemti EUR 7 419 991. Šis iezīmētais transfers sadalās sekojoši:

Speciālo skolu pedagogu atalgojumam un uzturēšanas izdevumiem EUR 2 008 198, vispārējās izglītības pedagogu atalgojumam EUR 3 160 349, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai EUR 375 405, sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai EUR 384 738, brīvpusdienām (1,2,3,4. klase) EUR 136 648, mūzikas skolas pedagogu atalgojumam EUR 94 149, mācību grāmatu iegādei EUR 42 723, tautas mākslas kolektīvu vadītājiem

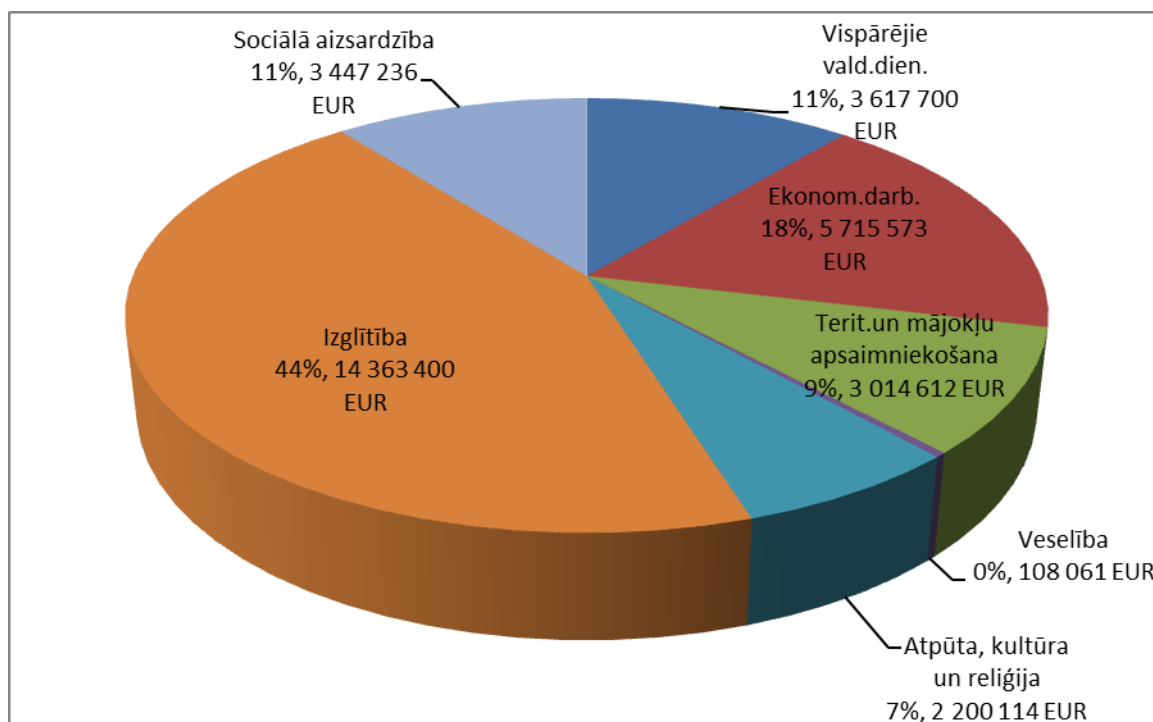
EUR 24 129, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai EUR 14 805 , Bērnu- jaunatnes sporta skolai EUR 127 054, algotajiem pagaidu sabiedriskajiem darbiem EUR 475 764, audžuģimenēm par bērna uzturēšanas palielināšanu- EUR 14 918, ārstniecības personu darba samaksas palielināšanai EUR 10 208, Valsts aizsardzības militāro objektu un iepirkumu centra finansējums pašvaldībai piederošo dzīvokļu remontu un to aprīkošanai ar mēbelēm EUR 319 571, dotācija klientu apkalpošanas centru uzturēšanai EUR 13 800, finansējums Eiropas parlamenta vēlēšanu nodrošināšanai EUR 51 205, dotācija pansionātam par personām, kuras tajos ievietotas līdz 1998.gada 1.janvārim EUR 15 660, dotācija projektam “Skolas soma” EUR 30 086 un citi transferti.

Mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai 2019.gadā sastādīja EUR 2 088 324. Lielākā mērķdotācija ir pašvaldības ceļu infrastruktūras uzlabošanai, izglītojamo individuālo kompetenču attīstības atbalstam un projektam “Proti un dari”.

Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai 2019.gadā sastādīja EUR 9 148 904. Pašvaldību budžetu transferti 2019.gadā sastādīja EUR 1 962 885.

Izdevumi

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi 2019.gadā EUR 32 466 696, %



2.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2019.gada pamatbudžeta izdevumu struktūra pēc funkcionālajām kat.

Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 88,99 % no plānotajiem izdevumiem jeb izpilde sastāda EUR 32 466 696. Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izdevumi izglītības nodrošināšanai EUR 14 363 400 , jeb 44% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā EUR 3 014 612 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 9 %. Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai tika iztērēti EUR 3 617 700 , jeb 11 %. Rēzeknes novada pašvaldība 2019.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi EUR 3 447 236, jeb 11 % 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 2 200 114 , jeb 7 % no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai tika iztērēti EUR 5 715 573, jeb 18 %. Veselībai 2019.gadā ir iztērēti EUR 108 061 jeb 0,33 % no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem.

Lai varētu salīdzināt 2019.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu izpildi ar 2018.gada, 2017.gada budžeta izpildi un plānu 2020.gadam skatīties tabulu Nr.2

tabula Nr.2

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā
pamatbudžeta ieņēmumi laika periodā no 2017.gada
līdz 2020.gadam (plāns)**

Koda nosaukums	2017.g. Ieņēmumi EUR	2018.g. Ieņēmumi EUR	2019.g. Ieņēmumi EUR	2020.g. Ieņēmumi Plāns EUR
Nodokļu ieņēmumi	10 683 602	10 883 640	11 872 288	10 874 275
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	9 234 833	9 280 741	10 324 547	9 216 603
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1 250 679	1 307 505	1 271 022	1 117 219
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	124 558	149 676	139 494	123 051
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	73 532	145 718	137 225	67 402
Nodokļi un maksājumi par tiesībām lietot atsevišķas preces	0	0	0	350 000
Nenodokļu ieņēmumi	241 046	525 401	452 953	412 322
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	2 873	6 420	7 273	6 597

Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	33 099	29 964	27 717	22 000
Naudas sodi un sankcijas	4 675	2 766	2 432	2 500
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	22 777	50 114	40 466	31 034
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	177 622	436 137	375 065	350 191
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 432 917	1 524 891	1 581 990	1 490 940
Ieņēmumi no iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 386 243	1 507 288	1 559 548	1 487 114
Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie iestāžu ieņēmumi par iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	46 674	17 603	22 442	3 826
Ārvalstu finanšu palīdzība	65 123	26 540	90 377	140 935
Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	65 123	26 540	90 377	140 935
Transferti	17 616 989	20 175 518	20 641 837	17 004 049
No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	4 122	2 073	21 733	0
Valsts budžeta transferti	16 388 693	16 561 230	18 657 219	16 448 424
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	8 208 836	7 445 440	7 419 991	6 033 376
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	528 483	1 322 014	2 088 324	442 879
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	7 628 564	7 618 746	9 148 904	9 972 169
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	22 810	175 030	0	0
Pašvaldību budžetu transferti	1 224 174	3 612 215	1 962 885	555 625
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	0	8 011	1 095 954	0
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	1 224 174	3 604 204	866 931	555 625
Kopā ieņēmumi	30 039 677	33 135 990	34 639 445	29 922 521

tabula Nr.3

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi laika periodā no 2017.gada līdz 2020.gadam (plāns)

Kl.kodi atb.f.kat.	Kodu nosaukumi	Izdevumi 2017.g. EUR	Izdevumi 2018.g. EUR	Izdevumi 2019.g. EUR	Izdevumu plāns 2020.g. EUR
01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 712 679	3 582 593	3 617 700	3 875 359
02.000	Aizsardzība	0	0	0	1 000

04.000	Ekonomiskā darbība	1 898 442	6 378 431	5 715 573	6 474 077
05.000	Vides aizsardzība	4 632	0	0	761 768
06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 323 795	3 355 506	3 014 612	3 464 897
07.000	Veselība	104 564	115 007	108 061	118 285
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	2 411 401	2 425 933	2 200 114	2 667 723
09.000	Izglītība	14 460 722	14 820 302	14 363 400	13 343 050
10.000	Sociālā aizsardzība	3 417 631	3 467 033	3 447 236	4 719 558
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	29 333 866	34 144 805	32 466 696	35 425 717

Vislielākais budžeta izdevumu apjoms tiek novirzīts izglītības funkciju nodrošināšanai, ekonomiskai darbībai, sociālajai aizsardzībai, vispārējiem valdības dienestiem un teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai.

Speciālais budžets

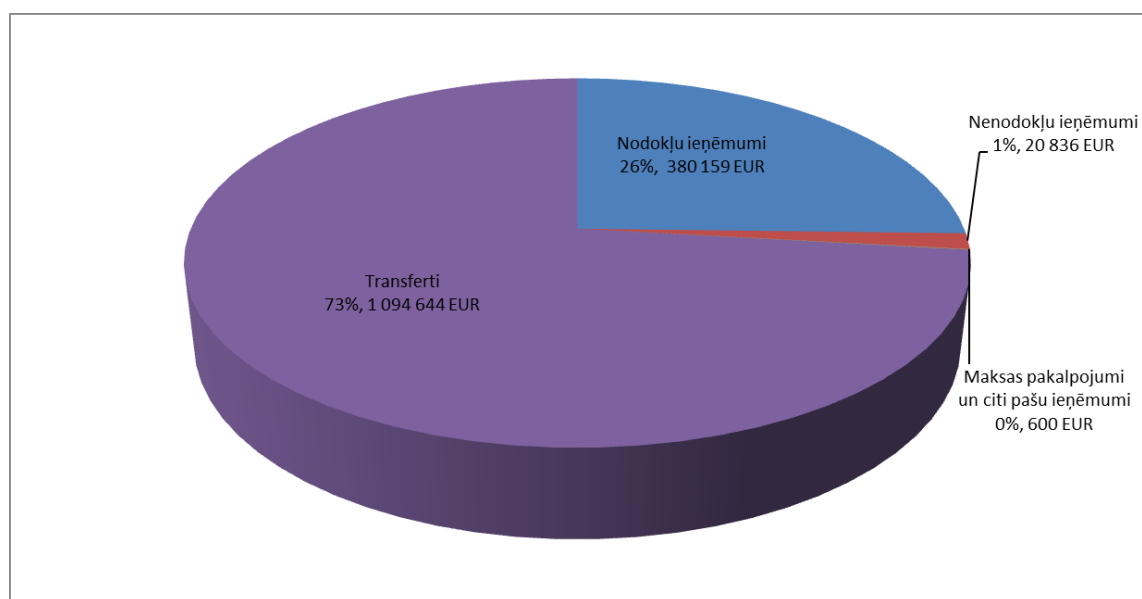
Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības speciālo budžetu 2019.gadā veidoja :

1. nodokļu ieņēmumi – dabas resursu nodoklis EUR 380 159 ,
2. nenodokļu ieņēmumi – ieņēmumi no ūdenstilpju un zvejas tiesību nerūpnieciskās izmantošanas (makšķerēšanas kartes) un citi ieņēmumi EUR 20 836 ,
3. Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi- EUR 600,
4. valsts budžeta transferti – autoceļu fonda līdzekļi EUR 1 094 644 .

Kopā ieņēmumi 2019.gadā: EUR 1 496 239.

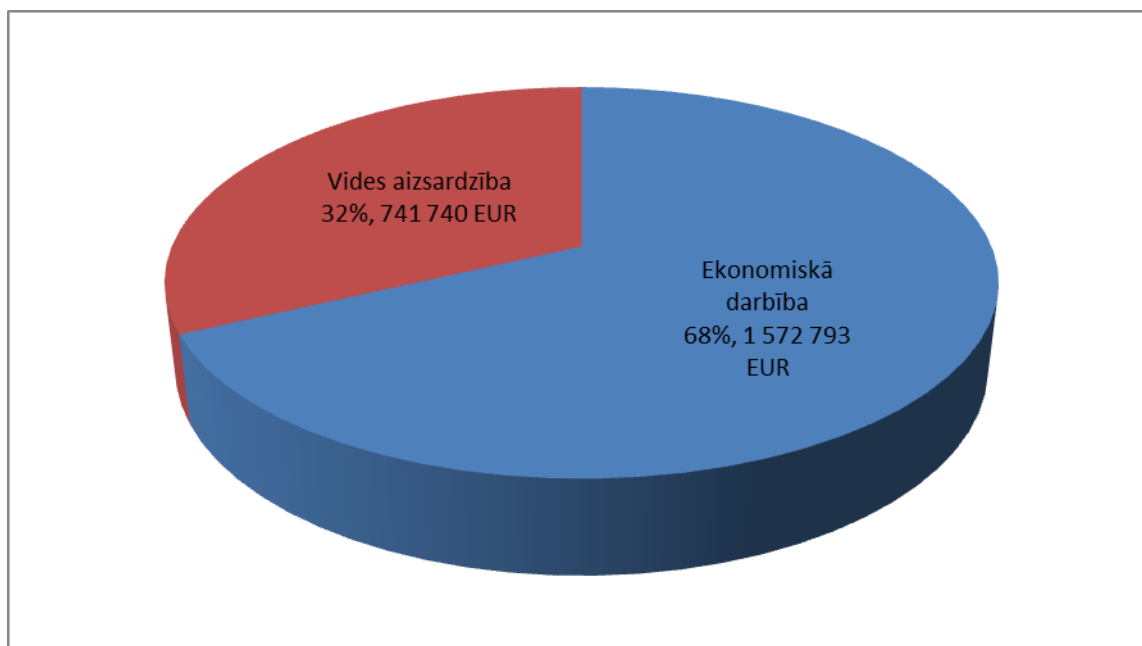
Speciālā budžeta ieņēmumi 2019.g. EUR 1 496 239; %



4.attēls Rēzeknes novada pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumi 2019.g.

Izdevumi

2019.gada speciālā budžeta izdevumu apjoms bija EUR 2 314 533. Naudas līdzekļi tika novirzīti ekonomiskajai darbībai – autoceļu uzturēšanai EUR 1 572 793 un vides aizsardzībai EUR 741 740.



5.attēls Rēzeknes novada pašvaldības speciālā budžeta izdevumi 2019.g.

Ziedojumi un dāvinājumi 2019.gadā EUR

2019.gadā ziedojumi un dāvinājumi ir saņemti EUR 5 770, tajā skaitā juridiskas personas ir ziedojušas EUR 4 215, bet fiziskas personas ir ziedojušas EUR 1 555. Visvairāk ir ziedots Tiskādu bērnu namam EUR 2 220, Rēzeknes novada pašvaldībai EUR 1 950 un Dricānu pagastu apvienībai EUR 650.

Ziedojumu un dāvinājumu izlietojums 2019.gadā sastādīja EUR 7 715, tajā skaitā atbilstoši funkcionālajām kategorijām, visvairāk sociālai aizsardzībai EUR 2 506, vispārējiem valdības dienestiem EUR 1 943 un izglītībai EUR 1 579. Vēl ir tērēts atpūtai, kultūrai un reliģijai EUR 1 165 un teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai EUR 522.