

Rēzeknes novada pašvaldības 2020.gada konsolidētā pamatbudžeta izpilde

Atbilstoši spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem Rēzeknes novada pašvaldības budžets ir iedalīts pamatbudžetā, ziedojumos un dāvinājumos. 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 2020.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2020.gadu (EUR)

Budžeta klasifik. kodi	Ieņēmumu un izdevumu nosaukums	Precizēt. plāns 2020.g.	Izpilde par 2020.g.	Izpildes %
	Kopā ieņēmumi	36057056	36498928	101,23
1.0.	Nodokļu ieņēmumi	10799107	11304725	104,68
1.1.0.0.	Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	9216603	9355226	101,50
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1065096	1382838	129,83
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	112871	148639	131,69
4.1.3.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	121356	143656	118,38
5.5.3.0.	Dabas resursu nodoklis	283181	274366	96,89
2.0.	Nenodokļu ieņēmumi	772543	769847	99,65
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	11300	15218	134,67
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	22232	20721	93,20
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas	2500	3583	143,32
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	89266	106712	119,54
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	647245	623613	96,35
3.0.	Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1748956	1696088	96,98
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1711829	1683730	98,36

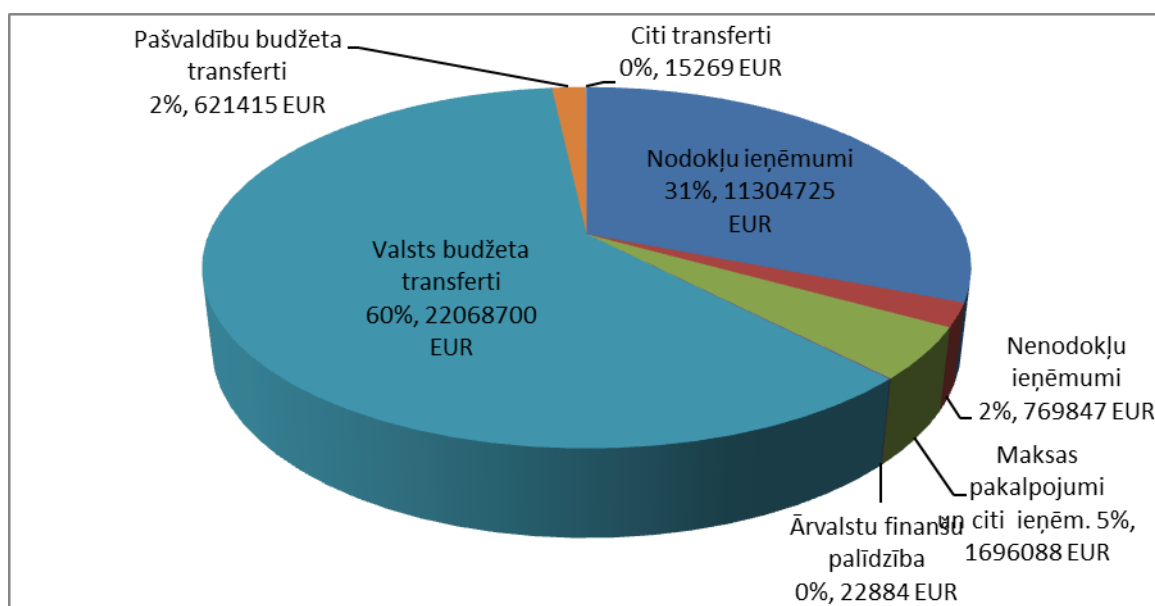
21.4.0.0.	Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	37127	12358	33,29
4.0.	Ārvalstu finanšu palīdzība	17735	22884	129,03
21.1.0.0.	Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	17735	22884	129,03
5.0.	Transferti	22718715	22705384	99,94
17.0.0.0.	No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	15269	15269	100,00
18.0.0.0.	Valsts budžeta transferti	22117821	22068700	99,78
18.6.2.0.	Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti	8366816	8295025	99,14
18.6.3.0.	Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	3778836	3807532	100,76
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	9972169	9966143	99,94
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	0	0	0
19.0.0.0.	Pašvaldību budžetu transferti	585625	621415	106,11
19.1.0.0.	Pašvaldību budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	0	0	0
19.2.0.0.	Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	585625	621415	106,11
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	37999390	31449475	82,76
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	3954982	3235058	81,80
.02.000	Aizsardzība	1000	0	0
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	0
.04.000	Ekonomiskā darbība	6631096	4596525	69,32
.05.000	Vides aizsardzība	703762	424625	60,34
.06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3760901	3040592	80,85
.07.000	Veselība	122387	112977	92,31
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	2794271	2266877	81,13
.09.000	Izglītība	15176316	13625061	89,78
.10.000	Sociālā aizsardzība	4854675	4147760	85,44
	Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)	-1942334	5049453	
	Finansēšana	1942334	-5049453	
F20010000	Naudas līdzekļi un noguldījumi	5874564	-1030381	
F21010000	Naudas līdzekļi	12506	5257	
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	5862058	-1035638	
F40020000	Aizņēmumi	-3932230	-4019072	
F50010000	Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	0	0	

1.tabula.Rēzeknes novada pašvaldības 2020.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats

Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2020.gadā bija EUR 36 498 928, jeb gada plāns izpildīts par 101,23 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā 2020.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem EUR 36 498 928; %



1.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2020.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2020.gadā Rēzeknes novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli EUR 9 355 226 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

2020.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts EUR 1 675 133 apmērā, jeb 2020.gada plāns izpildīts par 128,92 %. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda EUR 1 382 838, nodokļa maksājumi par ēkām EUR 148 639 un nodokļa maksājumi par mājokļiem EUR 143 656. 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 31.12.2020.gadu sastāda EUR 773 396, tajā skaitā nekustamā īpašuma parāds par zemi- EUR 634 142, nekustamā īpašuma parāds par ēkām un būvēm- EUR 48 801 un nekustamā īpašuma parāds par mājokļiem- EUR 90 453.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumu plāns par 2020.gadu ir izpildīts par 99,65 % un sastāda EUR 769 847. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda EUR 15 218 un ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda EUR 20 721 . 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 2020.gadā ir saņemts EUR 3 583, pārējie nenodokļu ieņēmumi 2020.gadā sastādīja EUR 106 712 un ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas ir saņemti EUR 623 613.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi

2020.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem sastādīja EUR 1 696 088 jeb 96,98 % 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 2020.gadā sastādīja EUR 22 705 384 jeb 62,20 % no visiem ieņēmumiem, tajā skaitā Valsts budžeta transferti sastādīja EUR 22 068 700. No Valsts budžeta transfertiem noteiktam mērķim ir saņemts EUR 8 295 025. Šis iezīmētais transfers sadalās sekojoši:

Speciālo skolu pedagogu atalgojumam un uzturēšanas izdevumiem EUR 1 733 422, vispārējās izglītības pedagogu atalgojumam EUR 3 272 633, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai EUR 370 690, sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai EUR 306 805, brīvpusdienām (1,2,3,4. klase) EUR 55 854, mūzikas skolas pedagogu atalgojumam EUR 98 844, mācību grāmatu iegādei EUR 40 782, tautas mākslas kolektīvu vadītājiem EUR 23 820, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai EUR 15 272 , Bērnu jaunatnes sporta skolai EUR 108 656, algotajiem pagaidu sabiedriskajiem darbiem EUR 617 825, audžuģimenēm par bērna uzturēšanas palielināšanu- EUR 16 206, Valsts

aizsardzības militāro objektu un iepirkumu centra finansējums pašvaldībai piederošo dzīvokļu remontu EUR 72 166, dotācija klientu apkalpošanas centru uzturēšanai EUR 13 800, Centrālās vēlēšanu komisijas finansējums parakstu vākšanas nodrošināšanai EUR 20 057, dotācija pansionātam par personām, kuras tajos ievietotas līdz 1998.gada 1.janvārim EUR 16 100, dotācija administratīvās struktūras projekta izstrādei EUR 13 125 un citi transferti.

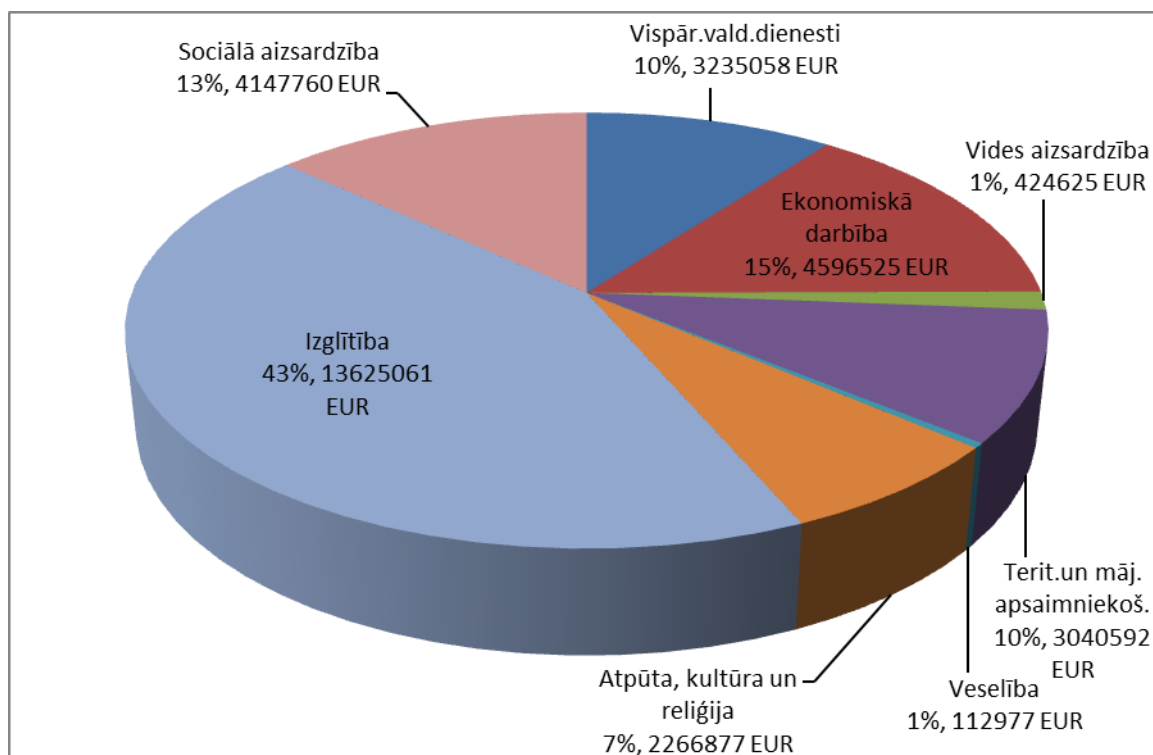
Mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai 2020.gadā sastādīja EUR 3 807 532. Lielākā mērķdotācija ir pašvaldības ceļu infrastruktūras uzlabošanai EUR 2 775 276, sabiedrībā balstītu sociālo pakalpojumu infrastruktūras izveidei EUR 339 646, izglītojamo individuālo kompetenču attīstības atbalstam EUR 63 187, priekšlaicīgas mācību pārtraukšanas samazināšanai EUR 153 629, projektam “Proti un dari” EUR 75 078, projektam “Dzīvo veselīgi Rēzeknes novadā” EUR 33 165, karjeras atbalstam EUR 13 600 un citiem projektiem.

Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai 2020.gadā sastādīja EUR 9 966 143. Pašvaldību budžetu transferti 2020.gadā sastādīja EUR 621 415.

Izdevumi

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi

2020.gadā EUR 31 449 475, %



Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 82,76 % no plānotajiem izdevumiem jeb izpilde sastāda EUR 31 449 475. Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izdevumi izglītības nodrošināšanai EUR 13 625 061 , jeb 43,32% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā EUR 3 040 592 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 9,67 %. Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai tika iztērēti EUR 3 235 058 , jeb 10,29 %. Rēzeknes novada pašvaldība 2020.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi EUR 4 147 760, jeb 13,19 % 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 2 266 877 , jeb 7,21 % no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai tika iztērēti EUR 4 596 525, jeb 14,62 %. Veselībai 2020.gadā ir iztērēti EUR 112 977 jeb 0,36 % no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem un vides aizsardzībai 2020.gadā ir izlietots EUR 424 625 jeb 1,35% no kopējiem izdevumiem.

Lai varētu salīdzināt 2020.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu izpildi ar 2019.gada, 2018.gada budžeta izpildi un plānu 2021.gadam skatīties tabulu Nr.2

tabula Nr.2

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā
pamatbudžeta ieņēmumi laika periodā no 2018.gada
līdz 2021.gadam (plāns)**

Koda nosaukums	2018.g. Ieņēmumi EUR	2019.g. Ieņēmumi EUR	2020.g. Ieņēmumi Plāns EUR	2021.g. Ieņēmumi Plāns EUR
Nodokļu ieņēmumi	10 883 640	11 872 288	11 304 725	10 805 351
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	9 280 741	10 324 547	9 355 226	9 309 341
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1 307 505	1 271 022	1 382 838	1 110 194
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	149 676	139 494	148 639	122 074
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	145 718	137 225	143 656	63 742

Dabas resursu nodoklis	0	0	274 366	200 000
Nenodokļu ieņēmumi	525 401	452 953	769 847	509 733
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	6 420	7 273	15 218	9 536
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	29 964	27 717	20 721	16 530
Naudas sodi un sankcijas	2 766	2 432	3 583	2 000
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	50 114	40 466	106 712	41 619
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	436 137	375 065	623 613	440 048
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 524 891	1 581 990	1 696 088	1 605 115
Ieņēmumi no iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 507 288	1 559 548	1 683 730	1 580 995
Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie iestāžu ieņēmumi par iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	17 603	22 442	12 358	24 120
Ārvalstu finanšu palīdzība	26 540	90 377	22 884	15 287
Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	26 540	90 377	22 884	15 287
Transferti	20 175 518	20 641 837	22 705 384	16 336 172
No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	2 073	21 733	15 269	0
Valsts budžeta transferti	16 561 230	18 657 219	22 068 700	15 767 022
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti	7 445 440	7 419 991	8 295 025	6 587 976
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	1 322 014	2 088 324	3 807 532	553 958
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	7 618 746	9 148 904	9 966 143	8 625 088
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	175 030	0	0	0
Pašvaldību budžetu transferti	3 612 215	1 962 885	621 415	569 150
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	8 011	1 095 954	0	0
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	3 604 204	866 931	621 415	569 150
Kopā ieņēmumi	33 135 990	34 639 445	36 498 928	29 271 658

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta
izdevumi laika periodā no 2018.gada līdz 2021.gadam
(plāns)**

Kl.kodi atb.f.kat.	Kodu nosaukumi	Izdevumi 2018.g. EUR	Izdevumi 2019.g. EUR	Izdevumi 2020.g. EUR	Izdevumu plāns 2021.g. EUR
01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 582 593	3 617 700	3 235 058	4 128 228
02.000	Aizsardzība	0	0	0	2 000
04.000	Ekonomiskā darbība	6 378 431	5 715 573	4 596 525	5 539 582
05.000	Vides aizsardzība	0	0	424 625	517 962
06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 355 506	3 014 612	3 040 592	4 514 523
07.000	Veselība	115 007	108 061	112 977	159 460
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	2 425 933	2 200 114	2 266 877	2 750 450
09.000	Izglītība	14 820 302	14 363 400	13 625 061	13 983 565
10.000	Sociālā aizsardzība	3 467 033	3 447 236	4 147 760	5 277 991
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	34 144 805	32 466 696	31 449 475	36 873 761

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

Ziedojumi un dāvinājumi 2020.gadā EUR

2020.gadā ziedojumi un dāvinājumi ir saņemti EUR 2 198 , tajā skaitā juridiskas personas ir ziedojušas EUR 1 393, bet fiziskas personas ir ziedojušas EUR 805. Visvairāk ir ziedots Nautrēnu pagastu apvienībai EUR 1 048. Vēl ir ziedots Maltas pagastu apvienībai EUR 650 un Tiskādu bērnu namam EUR 500.

Ziedojumu un dāvinājumu izlietojums 2020.gadā sastādīja EUR 3 452, tajā skaitā atbilstoši funkcionālajām kategorijām, visvairāk sociālai aizsardzībai EUR 2 085, izglītībai EUR 717 un atpūtai, kultūrai un reliģijai EUR 650.