

Rēzeknes novada pašvaldības 2021.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 2021.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2021.gadu (EUR)

Budžeta klasifik. kodi	Ieņēmumu un izdevumu nosaukums	Precizēt. plāns 2021.g.	Izpilde par 2021.g.	Izpildes %
	Kopā ieņēmumi	41567519	40737604	98,00
1.0.	Nodokļu ieņēmumi	12717896	14047666	110,46
1.1.0.0.	Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	10980222	11756914	107,07
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1303999	1557008	119,40
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	144717	166821	115,27
4.1.3.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	80458	163325	202,99
5.4.1.0.	Azartspēļu nodoklis	0	862	0
5.5.3.0.	Dabas resursu nodoklis	208500	402736	193,16
2.0.	Nenodokļu ieņēmumi	1064174	971889	91,33
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	14509	18934	130,50
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	32328	35128	108,66
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas	10097	7629	75,56
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	85437	86134	100,82
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	921803	824064	89,40
3.0.	Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1873889	1777461	94,85
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un	1846549	1766576	95,67

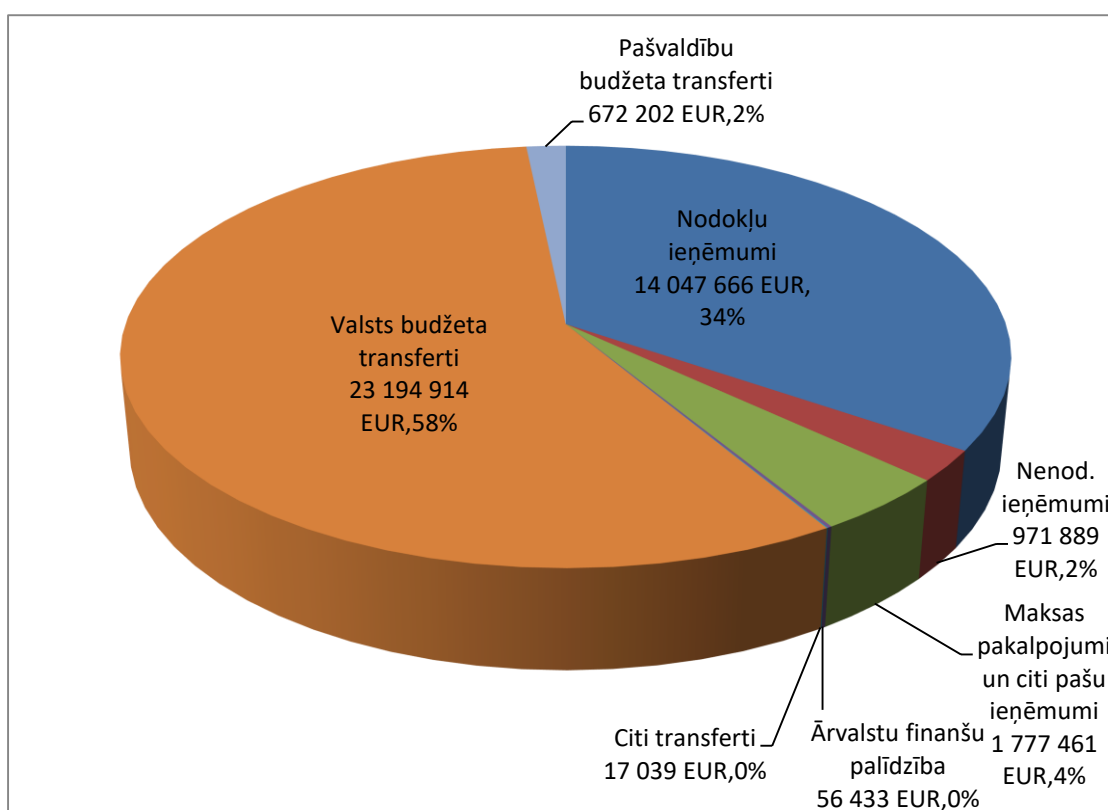
	citi pašu ieņēmumi			
21.4.0.0.	Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	27340	10885	39,81
4.0.	Ārvalstu finanšu palīdzība	59759	56433	94,43
21.1.0.0.	Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	59759	56433	94,43
5.0.	Transferti	25851801	23884155	92,39
17.0.0.0.	No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	12577	17039	135,48
18.0.0.0.	Valsts budžeta transferti	23125072	23194914	100,30
18.6.2.0.	Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti	10936110	10430711	95,38
18.6.3.0.	Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	1551488	1931870	124,52
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	10637474	10832333	101,83
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	0	0	0
19.0.0.0.	Pašvaldību budžetu transferti	2714152	672202	24,77
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	2714152	672202	24,77
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	51308688	39908157	77,78
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	7219005	4023590	55,74
.02.000	Aizsardzība	2000	0	0
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	40164	29327	73,02
.04.000	Ekonomiskā darbība	9916444	7519829	75,83
.05.000	Vides aizsardzība	546999	257052	46,99
.06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	4717083	3754437	79,59
.07.000	Veselība	220519	165472	75,04
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	3230310	2564625	79,39
.09.000	Izglītība	19349270	16931729	87,51
.10.000	Sociālā aizsardzība	6066894	4662096	76,84
	Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)	-9741169	829447	
	Finansēšana	9741169	-829447	
F20010000	Naudas līdzekļi un noguldījumi	9156701	-1549906	
F21010000	Naudas līdzekļi	13259	9653	
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	9143442	-1559559	
F40020000	Aizņēmumi	590638	726629	
F50010000	Akcijas un cita līdzdalība pašu kapitālā	-6170	-6170	

1.tabula.Rēzeknes novada pašvaldības 2021.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats

Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2021.gadā bija EUR 40 737 604, jeb gada plāns izpildīts par 98,00 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā 2021.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem EUR 40 737 604; %



1.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2021.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2021.gadā Rēzeknes novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli EUR 11 756 914 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

2021.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts EUR 1 887 154 apmērā, jeb 2021.gada plāns izpildīts par 123,41 %. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda EUR 1 557 008, nodokļa maksājumi par ēkām EUR 166 821

un nodokļa maksājumi par mājokļiem EUR 163 325. 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 31.12.2021.gadu sastāda EUR 763 361, tajā skaitā nekustamā īpašuma parāds par zemi- EUR 614 182, nekustamā īpašuma parāds par ēkām un būvēm- EUR 49 780 un nekustamā īpašuma parāds par mājokļiem- EUR 99 399.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumu plāns par 2021.gadu ir izpildīts par 91,33 % un sastāda EUR 971 889. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda EUR 18 934 un ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda EUR 35 128 . 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 2021.gadā ir saņemts EUR 7 629, pārējie nenodokļu ieņēmumi 2021.gadā sastādīja EUR 86 134 un ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas ir saņemti EUR 824 064.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi

2021.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem sastādīja EUR 1 777 461 jeb 94,85 % 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

Kopējie transferti 2021.gadā sastādīja EUR 23 884 155 jeb 58% no visiem ieņēmumiem, tajā skaitā Valsts budžeta transferti sastādīja EUR 23 194 914. No Valsts budžeta transfertiem noteiktam mērķim ir saņemts EUR 10 430 711. Šis iezīmētais transfers sadalās sekojoši:

Speciālo skolu pedagogu atalgojumam un uzturēšanas izdevumiem EUR 1 633 323, vispārējās izglītības pedagogu atalgojumam EUR 4 164 792, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai EUR 514 688, sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai EUR 338 301, brīvpusdienām (1,2,3,4. klase) EUR 58 901, mūzikas un mākslas skolu pedagogu

atalgojumam EUR 206 313, mācību grāmatu iegādei EUR 57 865, tautas mākslas kolektīvu vadītājiem EUR 28 872, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai EUR 21 758, Bērnu- jauniešu sporta skolām EUR 165 965, algotajiem pagaidu sabiedriskajiem darbiem EUR 947 084, audžuģimenēm par bērna uzturnaudas palielināšanu- EUR 25 287, dotācija pansionātam par personām, kuras tajos ievietotas līdz 1998.gada 1.janvārim EUR 12 720, projektam “Latvijas skolas soma” EUR 21 682, mērķdotācija dažādiem COVID-19 atbalsta pasākumiem EUR 308 375, interneta pieslēguma izdevumu kompensēšanai skolām EUR 9 587, bērnu un jauniešu nometņu organizēšanas atbalstam EUR 47 398, sīkspārņu izziņas dzīvās skolas izveidei Lūznavas muižas un parka teritorijā EUR 15 856, vienreizējai dotācijai, lai līdzfinansētu administratīvi teritoriālās reformas īstenošanas rezultātā radušos administratīvos izdevumus EUR 131 822, mērķdotācija autoceļu fondam EUR 1 339 530 un citi transferti.

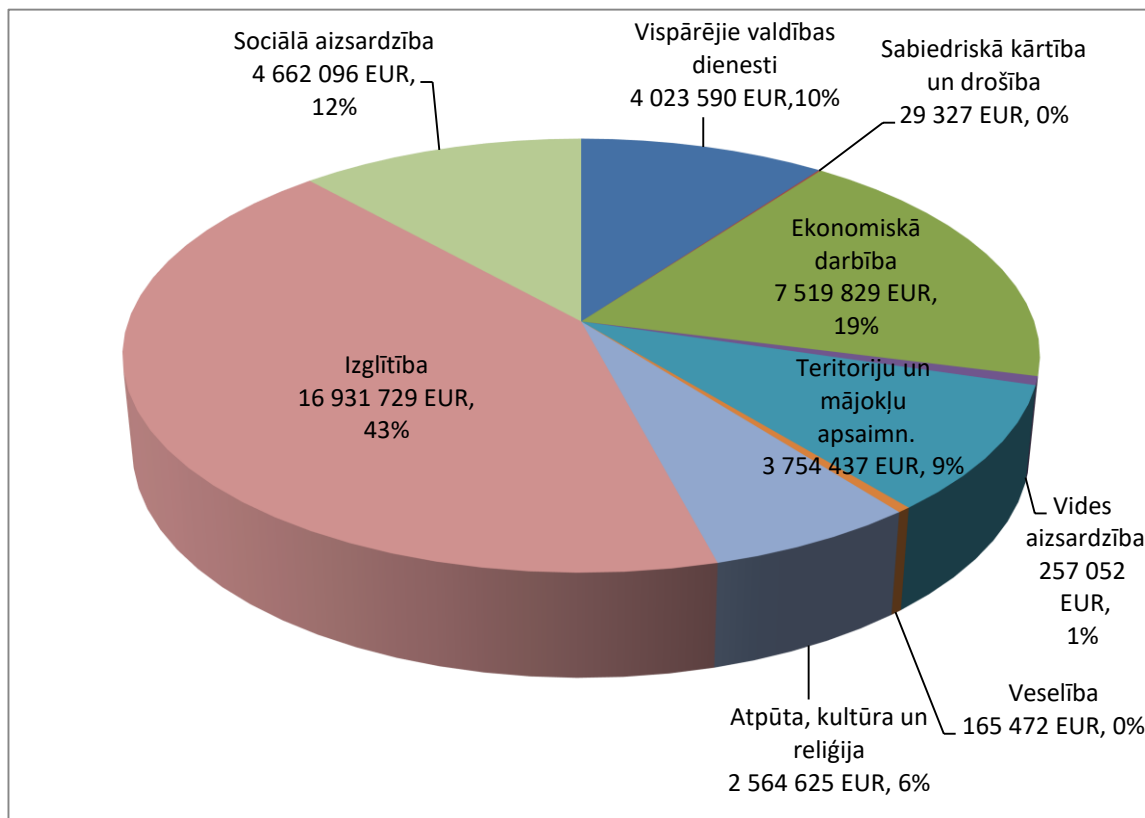
Mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai 2021.gadā sastādīja EUR 1 931 870. Lielākā mērķdotācija ir pašvaldības ceļu infrastruktūras uzlabošanai EUR 308 757, sabiedrībā balstītu sociālo pakalpojumu infrastruktūras izveidei EUR 91 991, izglītojamo individuālo kompetenču attīstības atbalstam EUR 116 118, priekšlaicīgas mācību pārtraukšanas samazināšanai EUR 84 510, projektam “Proti un dari” EUR 87 895, projektam “Dzīvo veselīgi Rēzeknes novadā” EUR 22 225, karjeras atbalstam EUR 15 733, sporta pakalpojumu uzlabošana Bērzgales pamatskolas sporta zālē EUR 27 223, nožogojuma izbūve Malts vidusskolas futbola laukumam EUR 13 327, projekta “Following the engineering ideas” realizācijai EUR 244 661 un citiem projektiem.

Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai 2021.gadā sastādīja EUR 10 832 333. Pašvaldību budžetu transferti 2021.gadā sastādīja EUR 672 202.

Izdevumi

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi

2021.gadā EUR 39 908 157, %



2.attēls. Rēzeknes novada pašvaldības 2021.gada pamatbudžeta izdevumu struktūra pēc funkcionālajām kat.

Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 77,78 % no plānotajiem izdevumiem jeb izpilde sastāda EUR 39 908 157. Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izdevumi izglītības nodrošināšanai EUR 16 931 729, jeb 43% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā EUR 3 754 437 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 9%. Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai tika iztērēti EUR 4 023 590, jeb 10,%. Rēzeknes novada pašvaldība 2021.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi EUR 4 662 096, jeb 12% no kopējiem izdevumiem. No sociālās nodrošināšanas līdzekļiem tiek finansēts sociālais dienests, daudzfunkcionālais sociālo pakalpojumu centrs “Vecružina” un Rēzeknes novada sociālais aprūpes centrs. 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 2 564 625, jeb 6% no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai tika iztērēti EUR 7 519 829, jeb 19%. Veselībai 2021.gadā ir iztērēti EUR 165 472 jeb 0,41% no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem, vides aizsardzībai 2021.gadā ir izlietots EUR 257 052 jeb 1% no kopējiem izdevumiem un sabiedriskai kārtībai un drošībai iztērēti 29 327 EUR, jeb 0,07% no kopējiem budžeta izdevumiem.

Lai varētu salīdzināt 2021.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu izpildi ar 2020.gada, 2019.gada budžeta izpildi un plānu 2022.gadam skatīties tabulu Nr.2

tabula Nr.2

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā
pamatbudžeta ieņēmumi laika periodā no 2019.gada
līdz 2022.gadam (plāns)**

Koda nosaukums	2019.g. Ieņēmumi EUR	2020.g. Ieņēmumi EUR	2020.g. Ieņēmumi Plāns EUR	2022.g. Ieņēmumi Plāns EUR
Nodokļu ieņēmumi	11 872 288	11 304 725	14 047 666	13 288 758
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	10 324 547	9 355 226	11 756 914	11 580 805
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1 271 022	1 382 838	1 557 008	1 252 871
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	139 494	148 639	166 821	140 425
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	137 225	143 656	163 325	74 657
Azartspēļu nodoklis			862	0
Dabas resursu nodoklis	0	274 366	402 736	240 000
Nenodokļu ieņēmumi	452 953	769 847	971 889	797 265
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	7 273	15 218	18 934	9 233
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	27 717	20 721	35 128	25 500
Naudas sodi un sankcijas	2 432	3 583	7 629	1 500
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	40 466	106 712	86 134	51 616
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	375 065	623 613	824 064	709 416
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 581 990	1 696 088	1 777 461	1 867 727
Ieņēmumi no iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 559 548	1 683 730	1 766 576	1 843 367
Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie iestāžu ieņēmumi par iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	22 442	12 358	10 885	24 360
Ārvalstu finanšu palīdzība	90 377	22 884	56 433	50 639

Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	90 377	22 884	56 433	50 639
Transferti	20 641 837	22 705 384	23 884 155	19 091 081
No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	21 733	15 269	17 039	0
Valsts budžeta transferti	18 657 219	22 068 700	23 194 914	18 505 081
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti	7 419 991	8 295 025	10 430 711	6 914 278
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	2 088 324	3 807 532	1 931 870	1 140 375
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	9 148 904	9 966 143	10 832 333	10 450 428
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	0	0	0	0
Pašvaldību budžetu transferti	1 962 885	621 415	672 202	586 000
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	1 095 954	0	0	0
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	866 931	621 415	672 202	586 000
Kopā ieņēmumi	34 639 445	36 498 928	40 737 604	35 095 470

tabula Nr.3

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi laika periodā no 2019.gada līdz 2022.gadam (plāns)

Kl.kodi atb.f.kat.	Kodu nosaukumi	Izdevumi 2019.g. EUR	Izdevumi 2020.g. EUR	Izdevumi 2021.g. EUR	Izdevumu plāns 2022.g. EUR
01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 617 700	3 235 058	4 023 590	5 483 986
02.000	Aizsardzība	0	0	0	2 000
03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	29 327	221 496
04.000	Ekonomiskā darbība	5 715 573	4 596 525	7 519 829	8 384 475
05.000	Vides aizsardzība	0	424 625	257 052	735 215
06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3 014 612	3 040 592	3 754 437	5 416 935
07.000	Veselība	108 061	112 977	165 472	254 861
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	2 200 114	2 266 877	2 564 625	3 358 494
09.000	Izglītība	14 363 400	13 625 061	16 931 729	17 235 442
10.000	Sociālā aizsardzība	3 447 236	4 147 760	4 662 096	5 721 775
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	32 466 696	31 449 475	39 908 157	46 814 679

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

Ziedojumi un dāvinājumi 2021.gadā EUR

2021.gadā ziedojumi un dāvinājumi ir saņemti EUR 7 177 , tajā skaitā juridiskas personas ir ziedojušas EUR 5 550, bet fiziskas personas ir ziedojušas EUR 1 627. Visvairāk ir ziedots daudzfunkcionālajam sociālo pakalpojumu centram “Vecružina” EUR 3 800 un Rēzeknes novada pašvaldībai EUR 1 000. Vēl ir ziedots Kaunatas apvienības pārvaldei EUR 750, Maltas apvienības pārvaldei EUR 517, Nautrēnu apvienības pārvaldei EUR 310 un Rēzeknes novada sociālās aprūpes centram EUR 800.

Ziedojumu un dāvinājumu izlietojums 2021.gadā sastādīja EUR 8 770, tajā skaitā atbilstoši funkcionālajām kategorijām, visvairāk sociālai aizsardzībai EUR 6 189, vispārējiem valdības dienestiem EUR 1 014 un izglītībai EUR 750.