



# RĒZEKNES NOVADA DOME

REG.NR.90009112679

Atbrīvošanas aleja 95A, Rēzekne, LV – 4601,

Tel. 646 22238, 646 22231, 646 25935,

E-pasts: [info@rezeknesnovads.lv](mailto:info@rezeknesnovads.lv)

Informācija Internetā: <http://www.rezeknesnovads.lv>

## Paskaidrojuma raksts

### **Rēzeknes novada pašvaldības saistošajiem noteikumiem „Grozījumi Rēzeknes novada pašvaldības 2025.gada 30.janvāra saistošajos noteikumos Nr.50 „Par Rēzeknes novada pašvaldības budžetu 2025. gadam””**

Pašvaldības darbības finansiālo pamatu veido budžets, kas ir svarīgākais instruments pašvaldības autonomo funkciju izpildes nodrošināšanai, ekonomisko un sociālo vajadzību sabalansēšanai, kā arī teritorijas ilgtermiņa attīstībai.

Sastādot budžeta plānu pieejamie resursi tika izvietoti atbilstoši novada attīstības prioritātēm. Budžets tiek plānots ar piesardzības principu, tāpēc budžeta plāns nav balstīts uz nereāliem ieņēmumiem, kuru būtība varētu tikt apšaubīta un kuru neizpildes gadījumā būtiski tiktu kavēta pašvaldības funkciju izpilde.

Rēzeknes novada pašvaldības budžets sastāv no pamatbudžeta, ko veido attiecīgas ieņēmumu un izdevumu daļas. Pašvaldība ir ņēmusi vērā visu nozaru intereses un centusies sabalansēt pieejamos finanšu līdzekļus tā, lai nodrošinātu uzlabojumus sabiedrībai svarīgās jomās. Finanšu resursu izlietojuma plāna projekti ir saskaņoti ar attiecīgo iestāžu un struktūrvienību vadītājiem.

Skaitliskā informācija par Rēzeknes novada pašvaldības budžeta ieņēmumiem, izdevumiem ir norādīta Rēzeknes novada pašvaldības 2025.gada 16.oktobra saistošajos noteikumos Nr.63 "Grozījumi Rēzeknes novada pašvaldības 2025.gada 30.janvāra saistošajos noteikumos Nr.50 „Par Rēzeknes novada pašvaldības budžetu 2025. gadam” 1., un 2. pielikumā. Pašvaldības budžeta izdevumi ir plānoti saskaņojot tos ar Rēzeknes novada un Rēzeknes valstspilsētas Attīstības programmu 2023. – 2029. gadam.

## **Ieņēmumi**

Pamatbudžeta kopējās ieņēmumu izmaiņas ir plānotas EUR +445 489 (neieskaitot Valsts kases aizņēmumus) kopsummā un tās veido:

- valsts budžeta transferti;
- ieņēmumi no pašvaldību īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas;
- iestāžu ieņēmumi;
- pārējie nenodokļu ieņēmumi;
- pašvaldību nodevas.

### Ieņēmumu izmaiņas 2025. gadam

| Pozīcija                                                                                                                                                           | Apstiprinātie konsolidētie<br>pamatbudžeta ieņēmumi<br>uz 30.09.2025 | Izmaiņas +/- | Pēc izmaiņām kopā |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Kopā ieņēmumi</b>                                                                                                                                               | 56 338 102                                                           | +445 489     | 56 783 591        |
| <b>Nodokļu ieņēmumi</b>                                                                                                                                            | 17 483 938                                                           | -            | 17 483 938        |
| <b>Ieņēmumi no<br/>uzņēmējdarbības un<br/>īpašuma</b>                                                                                                              | 14 519                                                               | -            | 14 519            |
| <b>Valsts (pašvaldību) nodevas<br/>un kancelejas nodevas</b>                                                                                                       | 40 070                                                               | +29          | 40 099            |
| <b>Naudas sodi un sankcijas</b>                                                                                                                                    | 1000                                                                 | -            | 1000              |
| <b>Pārējie nenodokļu ieņēmumi</b>                                                                                                                                  | 50 600                                                               | +1770        | 52370             |
| <b>Ieņēmumi no valsts<br/>(pašvaldību) īpašuma<br/>iznomāšanas, pārdošanas un<br/>no nodokļu pamatparāda<br/>kapitalizācijas</b>                                   | 1 114 758                                                            | +154 122     | 1 268 880         |
| <b>No valsts budžeta daļēji<br/>finansēto atvasināto<br/>publisko personu un budžeta<br/>nefinansēto iestāžu transferti</b>                                        | 58 150                                                               | -            | 58 150            |
| <b>Valsts budžeta transferti</b>                                                                                                                                   | 33 431 828                                                           | +241 322     | 33 673 150        |
| <b>Tai skaitā</b>                                                                                                                                                  |                                                                      |              |                   |
| Pašvaldību saņemtie valsts<br>budžeta transferti noteiktam<br>mērķim                                                                                               | 18 853 043                                                           | -4 581 662   | 14 271 381        |
| Pašvaldību no valsts budžeta<br>iestādēm saņemtie transferti<br>ES politisku instrumentu<br>pārējas ārvalstu finanšu<br>palīdzības līdzfinansējumiem<br>projektiem | 2 545 625                                                            | +4 822 984   | 7 368 609         |
| Pašvaldību budžetā saņemtā<br>dotācija no pašvaldību finanšu<br>izlīdzināšanas fonda                                                                               | 12 033 160                                                           | -            | 12 033 160        |
| <b>Pašvaldību budžeta<br/>transferti</b>                                                                                                                           | 857 538                                                              | -            | 857 538           |
| <b>Iestāžu ieņēmumi</b>                                                                                                                                            | 3 285 701                                                            | +48 246      | 3 333 947         |

Būtiskākie palielinājumi pēc ieņēmumu pozīcijām:

- pozīcija “**Pārējie nenodokļu ieņēmumi**” ir palielinājušies par 1770 EUR. Palielinājums, galvenokārt, ir saistīts ar Latvijas futbola federācijas finansējumu futbola attīstībai Rēzeknes novadā- futbola formu un futbola inventāra iegādei;
- pozīcija “**Ieņēmumi no valsts (pašvaldību) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas**” ir palielinājušies par 154 122 EUR. Palielinājums saistīts ar nekustamā īpašuma atsavināšanu;
- pozīcija “**Valsts budžeta transferti**” kopumā ir palielinājušies par 241 322 EUR, bet atsevišķi pēc mērķa:
  - pozīcija “**Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim**” ir samazinājušies par 4 581 662 EUR. Šajā samazinājumā ietilpst gan pedagoģisko darbinieku

mērķdotācijas palielinājuma korekcija 2025.gada septembrim- decembrim, gan palielinājums iepriekš neplānotam projektam “Zivju resursu aizsardzība Rēzeknes novadā” realizācijai, gan arī, vislielākā ietekme, ir samazinājums Eiropas Savienības līdzfinansēto projektu ieņēmumu ekonomiskās klasifikācijas kodu korekcija- tas ir CFLA finansējums novirzīts no transfertiem noteiktiem mērķiem uz transfertiem ES līdzfinansētajiem projektiem;

- 3.2. pozīcija “**Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politisku instrumentu pārējas ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem**” ir palielinājušies par 4 822 984 EUR. Šajā palielinājumā ietilpst iepriekš minētajā pozīcijā 3.1. punktā ieņēmumu kodu korekcijas, saņemtais gala maksājums no CFLA par projektu “Nautrēnu apvienības pārvaldes Rogovkā energoefektivitātes uzlabošana”, palielinājums projektam “Proti un dari”, saņemtais transfers par iepriekš neplānotu projektu “STEM un pilsoniskās līdzdalības norises plašākai izglītības pieredzei un karjeras izvēlei”, gan arī projekta “Nagļu tautas nama, t.sk. apvienības pārvaldes ēkas energoefektivitātes uzlabošana” saņemtā CFLA maksājuma korekcija;
4. pozīcija “**Iestāžu ieņēmumi**” ir palielinājušies par 48 246 EUR. Tas ir palielinājums apvienību pārvaldēs maksai par izglītības pakalpojumiem, ieņēmumiem par nomu un īri, gan arī palielinājums citiem iepriekš neklasificētiem pašu ieņēmumiem.

### Izdevumu izmaiņas 2025.gadam

Pamatbudžeta izdevumu izmaiņas plānotas +EUR 455 210 apmērā (neskaitot Valsts kases aizņēmumu pamatsummas atmaksas).

| Pozīcija                                     | Apstiprinātie konsolidētie<br>pamatbudžeta izdevumi uz<br>30.09.2025 | Izmaiņas +/- | Pēc izmaiņām kopā |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Kopā izdevumi</b>                         | 69 238 017                                                           | +455 210     | 69 693 227        |
| <b>Vispārējie valdības dienesti</b>          | 6 897 146                                                            | -4753        | 6 892 393         |
| <b>Aizsardzība</b>                           | 2000                                                                 | -            | 2000              |
| <b>Sabiedriskā kārtība un drošība</b>        | 277 257                                                              | -            | 277 257           |
| <b>Ekonomiskā darbība</b>                    | 11 512 318                                                           | +45 661      | 11 557 979        |
| <b>Vides aizsardzība</b>                     | 789 223                                                              | +17 046      | 806 269           |
| <b>Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana</b> | 6 159 375                                                            | +27 664      | 6 187 039         |
| <b>Veselība</b>                              | 1 968 510                                                            | +5031        | 1 973 541         |
| <b>Atpūta, kultūra un reliģija</b>           | 5 061 207                                                            | +54 769      | 5 115 976         |
| <b>Izglītība</b>                             | 27 197 785                                                           | +309 837     | 27 507 622        |
| <b>Sociālā aizsardzība</b>                   | 9 373 196                                                            | -45          | 9 373 151         |

#### Vispārējie valdības dienesti

Vispārējie valdības dienesti ir samazinājušies par 4 753 EUR. Šis samazinājums saistīts gan ar izdevumu samazinājumu sakarā ar izslēgtajiem darbiem projektā “Kaunatas apvienības pārvaldes ēkas Kaunatā energoefektivitātes uzlabošana”, gan ar finanšu līdzekļu piešķiršanu Nautrēnu apvienības pārvaldei pēc domes lēmuma no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem Audriņu pagasta administratīvās ēkas apkures katlu nomaiņai, kā arī citi apvienību pārvalžu ārējie budžeta grozījumi.

#### Ekonomiskā darbība

Ekonomiskās darbības izdevumi ir palielinājušies par 45 661 EUR. Galvenokārt, palielinājums ir saistīts ar nekustamā īpašuma atsavināšanas ieņēmumu pieaugumu un finanšu līdzekļu samazinājumu pēc domes

lēmuma no novada pašvaldības infrastruktūras uzlabošanas naudas līdzekļu ekonomijas Nautrēnu apvienības pārvaldes apkures katlu nomaiņai Audriņu pagasta administratīvajā ēkā, kā arī citi apvienību pārvalžu ārējie budžeta grozījumi.

### **Vides aizsardzība**

Vides aizsardzības izdevumi ir palielinājušies par 17 046 EUR. Tas saistīts ar iepriekš neplānota projekta “Zivju resursu aizsardzība Rēzeknes novadā” realizāciju.

### **Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana**

Teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas izdevumi ir palielinājušies par 27 664 EUR. Galvenokārt, tas ir saistīts ar līdzdalības budžeta aktivitātēm un citiem apvienību pārvalžu ārējiem budžeta grozījumiem. Teritoriju un mājokļu apsaimniekošanas izdevumos līdzdalības budžeta aktivitātēm ir novirzīti kopumā 16 projekti par kopējo summu 36 854 EUR, t.sk. Maltas apvienības pārvaldei- 10 projekti par kopējo summu 23 422 EUR un Viļānu apvienības pārvaldei- 6 projekti par kopējo summu 13 432 EUR.

### **Veselība**

Veselības izdevumi ir palielinājušies par 5 031 EUR. Palielinājums ir attiecināms tikai uz Dricānu apvienības pārvaldi. Tas ir saistīts ar Nacionālās veselības dienesta noslēgto līgumu par Gaigalavas ambulanci.

### **Atpūta, kultūra un reliģija**

Atpūtas, kultūras un reliģijas izdevumi ir palielinājušies par 54 769 EUR. Galvenokārt, tas ir saistīts ar līdzdalības budžeta aktivitātēm un citiem apvienību pārvalžu ārējiem budžeta grozījumiem. Atpūtas, kultūras un reliģijas izdevumos līdzdalības budžeta aktivitātēm ir novirzīti kopumā 24 projekti par kopējo summu 48 333 EUR, t.sk. Maltas apvienības pārvaldei- 2 projekti par kopējo summu 3 552 EUR, Dricānu apvienības pārvaldei- 9 projekti par kopējo summu 18 431 EUR, Kaunatas apvienības pārvaldei- 3 projekti par kopējo summu 5 097 EUR, Nautrēnu apvienības pārvaldei- 8 projekti par kopējo summu 16 553 EUR un Viļānu apvienības pārvaldei- 2 projekti par kopējo summu 4 700 EUR.

### **Izglītība**

Izglītības izdevumi ir palielinājušies par 309 837 EUR. Galvenokārt, tas ir saistīts ar mērķdotācijas korekciju pedagoģiskajiem darbiniekiem šī gada septembrim-decembrim, pašvaldības transferta palielinājumu apvienību pārvaldēm par interešu izglītības pasākumu nodrošināšanu, pašvaldības transferta palielinājumu apvienību pārvaldēm materiāltehniskās bāzes un digitālo iekārtu papildināšanai mācību iestādēs, projekta “Proti un dari” finansējuma palielināšanu līdz gada beigām, jauna projekta “STEM un pilsoniskās līdzdalības norises plašākai izglītības pieredzei un karjeras izvēlei”, līdzdalības budžeta aktivitātēm (Viļānu apvienības pārvaldes projekts “Volejbola laukums Dekšārēs” par kopējo summu 2 413 EUR) un citiem apvienību pārvalžu ārējiem budžeta grozījumiem.

### **Sociālā aizsardzība**

Sociālās aizsardzības izdevumi ir samazinājušies par 45 EUR. Šo samazinājumu veido gan pieaugums Viļānu apvienības pārvaldes līdzdalības budžeta īstenošanai (projekts “Sirds Dārzs” par kopējo summu 1 960 EUR), gan samazinājums citiem apvienību pārvalžu ārējiem budžeta grozījumiem.

### Pašvaldības aizņēmumu izmaiņas 2025.gadam

| Pozīcija  |                           | Apstiprināts<br>uz 30.09.2025 | Izmaiņas +/- | Pēc<br>izmaiņām<br>kopā |
|-----------|---------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------|
| F40020010 | Saņemtie aizņēmumi        | 2640050                       | 99465        | 2739515                 |
| F40020020 | Saņemto aizņēmumu atmaksa | 1344810                       | 89744        | 1434554                 |

**Saņemtie aizņēmumi** ir palielinājušies par 99 465 EUR. Precizēta projekta “Nagļu tautas nama, t.sk. apvienības pārvaldes ēkas energoefektivitātes uzlabošana” finanšu plūsma, kā rezultātā sākotnēji plānotais aizņēmums palielinājās par 99 465 EUR.

**Saņemto aizņēmumu atmaksa** ir palielinājusies par 89 744 EUR. Saņemts CFLA gala maksājums par projektu “Nautrēnu apvienības pārvaldes ēkas Rogovkā energoefektivitātes uzlabošana”. Pēc aizņemšanās nosacījumiem par šo saņemto maksājumu ir jāveic pirmstermiņa aizņēmuma pamatsummas atmaksa.

### Pašvaldības ziedojumu izmaiņas 2025.gadam

| Klasifikācijas<br>kods | Rādītāju nosaukums                                                 | 2025. gada<br>plāns | Grozījumi +/- | Kopā         |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|
|                        | <b>Plānotie ieņēmumi un naudas atlikums kopā</b>                   | <b>11292</b>        | <b>2293</b>   | <b>13585</b> |
|                        | <b>Naudas atlikums uz perioda sākumu</b>                           | <b>10792</b>        | <b>943</b>    | <b>11735</b> |
| <b>I.</b>              | <b>KOPĀ IEŅĒMUMI</b>                                               | <b>500</b>          | 1350          | <b>1850</b>  |
| <b>23.4.0.0.</b>       | <b>Ziedojumi un dāvinājumi, kas saņemti no juridiskām personām</b> | <b>500</b>          | <b>700</b>    | 1200         |
| 23.4.1.0.              | Juridisku personu ziedojumi un dāvinājumi naudā                    | 500                 | 700           | 1200         |
| <b>23.5.0.0.</b>       | <b>Ziedojumi un dāvinājumi, kas saņemti no fiziskajām personām</b> | <b>0</b>            | <b>650</b>    | 650          |
| 23.5.1.0.              | Fizisko personu ziedojumi un dāvinājumi naudā                      | 0                   | 650           | 650          |
| <b>II.</b>             | <b>KOPĀ IZDEVUMI</b>                                               | <b>11292</b>        | <b>2293</b>   | <b>13585</b> |
| <b>II.1</b>            | <b>Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām</b>              | <b>11292</b>        | <b>2293</b>   | <b>13585</b> |
| <b>06.000</b>          | <b>Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana</b>                       | <b>0</b>            | 1530          | 1530         |
| <b>08.000</b>          | <b>Atpūta, kultūra un reliģija</b>                                 | <b>0</b>            | 700           | 700          |
| <b>09.000</b>          | <b>Izglītība</b>                                                   | <b>0</b>            | 63            | 63           |
| <b>10.000</b>          | <b>Sociālā aizsardzība</b>                                         | <b>11292</b>        | 0             | 11292        |

Ziedojumu grozījumi ir saistīti ar Nautrēnu apvienības pārvaldes ārējiem grozījumiem. Grozīts ziedojumu atlikums uz 2025.gada sākumu un grozīti gan ieņēmumi, gan arī izdevumi. Saņemti fizisko personu ziedojumi 650 EUR apmērā, kas paredzēti ar mērķi- Bērzgales un Lejas Ančupānu kapiem.

Saņemti ziedojums no juridiskas personas- SIA Verems ar mērķi- sporta inventāram.

1. Pozīcijas “**Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana**” izdevumos ietilpst Sārņu, Bērzgales un Lejas Ančupānu kapu uzturēšanas un labiekārtošanas izdevumi;

2. Pozīcijas “**Atpūta, kultūra un reliģija**” izdevumos ietilpst SIA Verems ziedojums sporta inventāram- Adamovas muižas sporta zālei;
3. Pozīcijas “**Izglītība**” izdevumos ietilpst izdevumi Vērēmu un L.Rancānes Makašānu Amatu pamatskolai (no gada sākuma naudas līdzekļu atlikuma).

#LEMUMA\_PARAKSTITAJA1\_AMATSVARDS#