

Rēzeknes novada pašvaldības 2018.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 2018.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2018.gadu (EUR)

Budžeta klasifik. kodi	Ieņēmumu un izdevumu nosaukums	Precizēt. plāns 2018.g.	Izpilde par 2018.g.	Izpildes %
	Kopā ieņēmumi	33227314	33135990	99,73
1.0.	Nodokļu ieņēmumi	10691433	10883640	101,80
1.1.0.0.	Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	9321776	9280741	99,56
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1125096	1307505	116,21
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	117499	149676	127,38
4.1.3.0	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	127062	145718	114,68
2.0.	Nenodokļu ieņēmumi	529235	525401	99,28
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	5525	6420	116,20
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	32400	29964	92,48
10.0.0.0	Naudas sodi un sankcijas	5000	2766	55,32
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	37554	50114	133,45
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	448756	436137	97,19
3.0.	Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1579566	1524891	96,54
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1555712	1507288	96,89

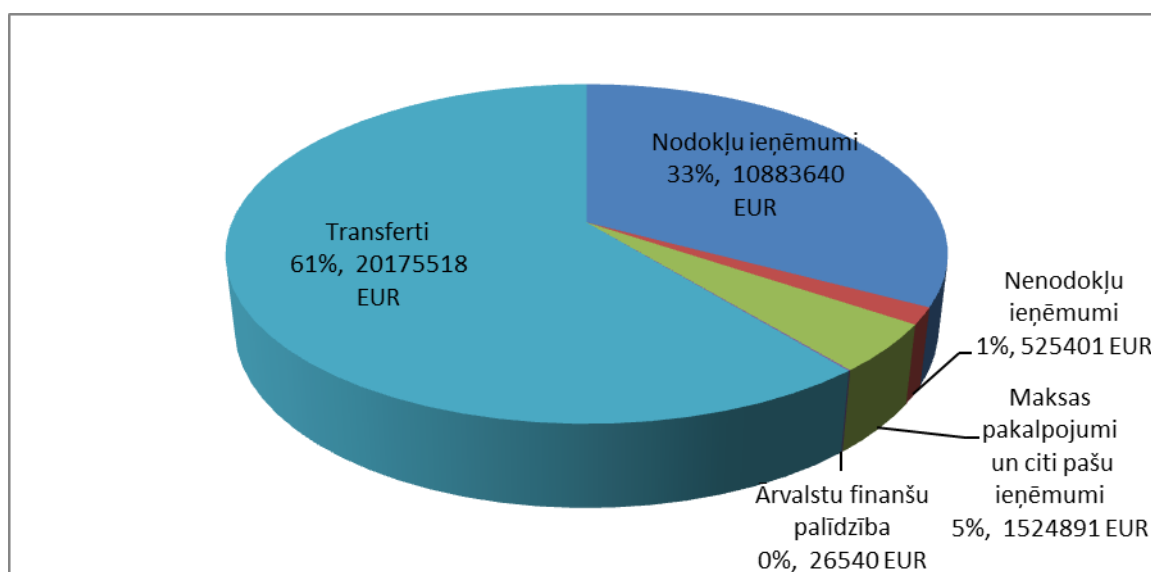
21.4.0.0.	Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	23854	17603	73,79
4.0.	Ārvalstu finanšu palīdzība	23853	26540	111,26
21.1.0.0.	Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	23853	26540	111,26
5.0.	Transferti	20403227	20175518	98,88
17.0.0.0.	No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	0	2073	-
18.0.0.0.	Valsts budžeta transferti	16851965	16561230	98,27
18.6.2.0.	Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	7669153	7445440	97,08
18.6.3.0.	Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	1215766	1322014	108,74
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	7795376	7618746	97,73
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	171670	175030	101,96
19.0.0.0.	Pašvaldību budžetu transferti	3551262	3612215	101,72
19.1.0.0.	Pašvaldību budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	8011	8011	100,00
19.2.0.0.	Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	3543251	3604204	101,72
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	37174709	34144805	91,85
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	3883367	3582593	92,25
.02.000	Aizsardzība	1000	0	0
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	0
.04.000	Ekonomiskā darbība	7526020	6378431	84,75
.05.000	Vides aizsardzība	0	0	0
.06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	3597145	3355506	93,28
.07.000	Veselība	124659	115007	92,26
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	2548129	2425933	95,20
.09.000	Izglītība	15691089	14820302	94,45
.10.000	Sociālā aizsardzība	3803300	3467033	91,16
	Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)	-3947395	-1008815	
	Finansēšana	3947395	1008815	
F20010000	Naudas līdzekļi un noguldījumi	2394083	-107256	
F21010000	Naudas līdzekļi	33527	28988	
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	2360556	-136244	
F40020000	Aizņēmumi	1607087	1169846	
F50010000	Akcijas un cita līdzdalība komersantu pašu kapitālā	-53775	-53775	

1.tabula.Rēzeknes novada pašvaldības 2018.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats

Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2018.gadā bija EUR 33 135 990, jeb gada plāns izpildīts par 99,73 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā 2018.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem EUR 33 135 990; %



1.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2018.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2018.gadā Rēzeknes novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli EUR 9 280 741 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

2018.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts EUR 1 602 899 apmērā, jeb 2018.gada plāns izpildīts par 1117,03 %. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda EUR 1 307 505, nodokļa maksājumi par ēkām EUR 149 676 un nodokļa maksājumi par mājokļiem EUR 145 718. 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 31.12.2018.gadu sastāda EUR 802 479.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumu plāns par 2018.gadu ir izpildīts par 99,28 % un sastāda EUR 525 401. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda EUR 6 420 un ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda EUR 29 964 . Tās ir nodevas par civiltāvokļa 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 2018.gadā ir saņemts EUR 2 766, pārējie nenodokļu ieņēmumi 2018.gadā sastādīja EUR 50 114 un ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas ir saņemti EUR 436 137.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi

2018.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem sastādīja EUR 1 524 891 jeb 96,54 % 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 2018.gadā sastādīja EUR 20 175 518 jeb 60,88 % no visiem ieņēmumiem, tajā skaitā Valsts budžeta transferti sastādīja EUR 16 561 230. No Valsts budžeta transfertiem noteiktam mērķim ir saņemts EUR 7 445 440. Šis iezīmētais transfers sadalās sekojoši:

Maltas, Tiskādu, un Adamovas speciālajām internātpamatskolām pedagogu atalgojumam un uzturēšanas izdevumiem EUR 2 259 536, vispārējās izglītības pedagogu atalgojumam EUR 3 118 909, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai EUR 353 580, sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai EUR 447 299, brīvpusdienām (1,2,3,4. klase) EUR 160 808, mūzikas skolas pedagogu atalgojumam EUR 85 534, mācību grāmatu iegādei EUR 44 232, tautas mākslas kolektīviem EUR 23 184, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai EUR 14 910 , Bērnu- jaunatnes sporta skolai EUR 117 387, algotajiem pagaidu sabiedriskajiem darbiem EUR 548 329, audžuģimenēm par bērna uzturēšanas

palielināšanu- EUR 14 443, ārstniecības personu darba samaksas palielināšanai EUR 34 434 un citi transferti.

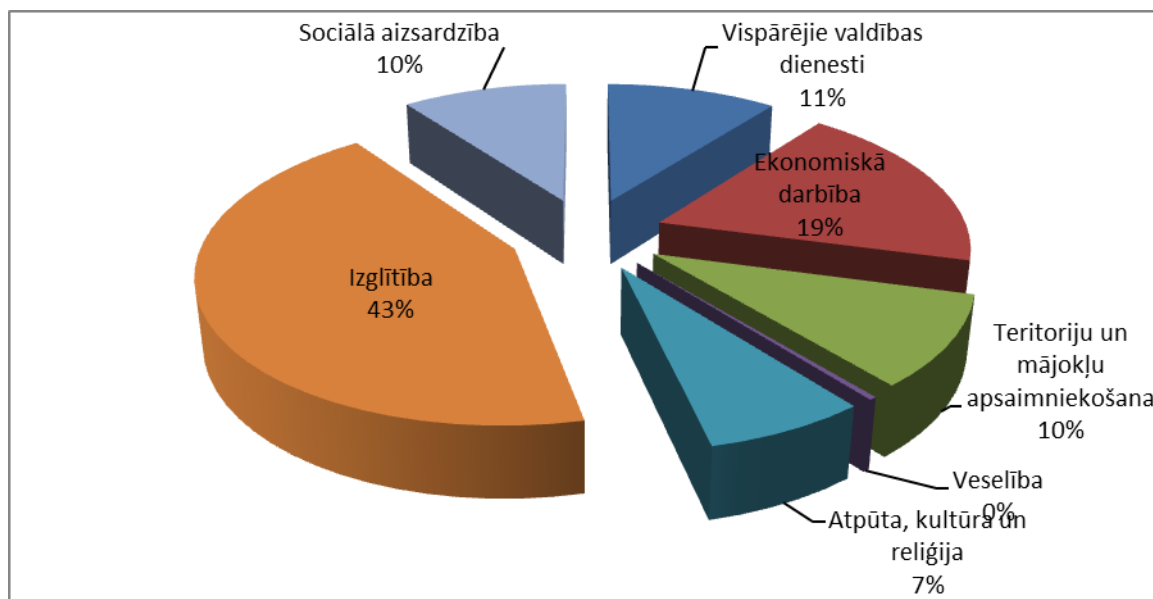
Mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai 2018.gadā sastādīja EUR 1 322 014. Lielākā mērķdotācija ir pašvaldības ceļu infrastruktūras uzlabošanai, izglītojamo individuālo kompetenču attīstības atbalstam un projektam “Proti un dari”.

Dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai 2018.gadā sastādīja EUR 7 618 746 un pārējie pašvaldības saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti 2018.gadā sastādīja EUR 175 030. Pašvaldību budžeta transferti 2018.gadā sastādīja EUR 3 612 215, tajā skaitā citu pašvaldību finansējums sociālo funkciju nodrošināšanai Tiskādu bērnu namā 2018.gadā sastādīja EUR 28 140.

Izdevumi

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi

2018.gadā EUR 34 144 805, %



2.attēls.Rēzeknes novada pašvaldības 2018.gada pamatbudžeta izdevumu struktūra pēc funkcionālajām kat.

Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 91,85 % no plānotajiem izdevumiem jeb izpilde sastāda EUR 34 144 805. Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izdevumi izglītības nodrošināšanai EUR 14 820 302 , jeb 43,40% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā EUR 3 355 506 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 9,83 %. Vispārējo valdības

dienestu darbības nodrošināšanai tika iztērēti EUR 3 582 593 , jeb 10,50 % . Rēzeknes novada pašvaldība 2018.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi EUR 3 467 033, jeb 10,15 % 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 2 425 933 , jeb 7,10 % no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai tika iztērēti EUR 6 378 431, jeb 18,68 % . Veselībai 2018.gadā ir iztērēti EUR 115 007 jeb 0,33 % no kopējiem pamatbudžeta izdevumiem.

Lai varētu salīdzināt 2018.gada konsolidētā pamatbudžeta ieņēmumu izpildi ar 2017.gada, 2016.gada budžeta izpildi un plānu 2019.gadam skatīties tabulu Nr.2

tabula Nr.2

**Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā
pamatbudžeta ieņēmumi laika periodā no 2016.gada
līdz 2019.gadam (plāns)**

Koda nosaukums	2016.g. Ieņēmumi EUR	2017.g. Ieņēmumi EUR	2018.g. Ieņēmumi EUR	2019.g. Ieņēmumi Plāns EUR
Nodokļu ieņēmumi	9 609 242	10 683 602	10 883 640	10 509 219
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	8 172 580	9 234 833	9 280 741	9 204 836
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	1 228 354	1 250 679	1 307 505	1 115 630
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	128 607	124 558	149 676	122 677
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	79 701	73 532	145 718	66 076
Nenodokļu ieņēmumi	140 310	241 046	525 401	287 928
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	1 520	2 873	6 420	4 345
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	31 987	33 099	29 964	26 042
Naudas sodi un sankcijas	7 638	4 675	2 766	2 500
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	15 977	22 777	50 114	7 685
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	83 188	177 622	436 137	247 356
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 447 505	1 432 917	1 524 891	1 476 033
Ieņēmumi no iestāžu sniegtajiem maksas	1 360 596	1 386 243	1 507 288	1 464 107

pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi				
Pārējie 21.3.0.0. grupā neklasificētie iestāžu ieņēmumi par iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	86 909	46 674	17 603	11 926
Ārvalstu finanšu palīdzība	87 495	65 123	26 540	32 975
Iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	87 495	65 123	26 540	32 975
Transferti	16 791 567	17 616 989	20 175 518	15 546 687
No valsts budžeta daļēji finansēto atvasināto publisko personu un budžeta nefinansēto iestāžu transferti	1 512	4 122	2 073	0
Valsts budžeta transferti	16 272 068	16 388 693	16 561 230	14 739 035
Pašvaldību saņemtie valsts budžeta transferti noteiktam mērķim	7 420 748	8 208 836	7 445 440	5 925 462
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES politiku instrumentu un pārējās ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	1 090 753	528 483	1 322 014	278 088
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda	7 738 787	7 628 564	7 618 746	8 535 485
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	21 780	22 810	175 030	0
Pašvaldību budžetu transferti	517 987	1 224 174	3 612 215	807 652
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	0	0	8 011	0
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	517 987	1 224 174	3 604 204	807 652
Kopā ieņēmumi	28 076 119	30 039 677	33 135 990	27 852 842

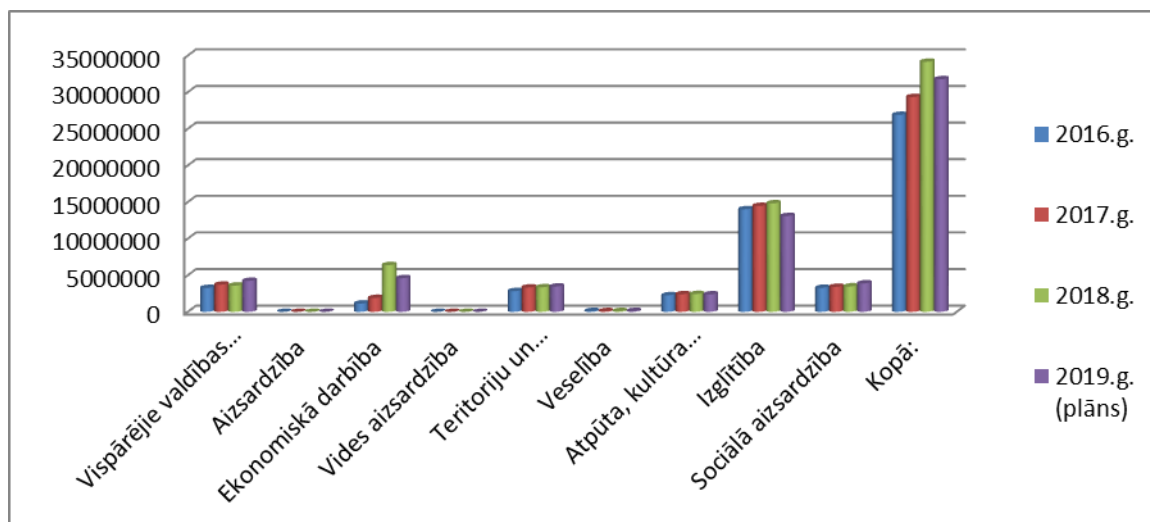
tabula Nr.3

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi laika periodā no 2016.gada līdz 2019.gadam (plāns)

Kl.kodi atb.f.kat.	Kodu nosaukumi	Izdevumi 2016.g. EUR	Izdevumi 2017.g. EUR	Izdevumi 2018.g. EUR	Izdevumu plāns 2019.g. EUR
01.000	Vispārējie valdības dienesti	3 257 871	3 712 679	3 582 593	4 235 202
02.000	Aizsardzība	0	0	0	1 000
04.000	Ekonomiskā darbība	1 134 479	1 898 442	6 378 431	4 600 232
05.000	Vides aizsardzība	4 783	4 632	0	0
06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	2 827 240	3 323 795	3 355 506	3 460 247
07.000	Veselība	115 379	104 564	115 007	116 182
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	2 265 491	2 411 401	2 425 933	2 384 938

09.000	Izglītība	14 010 515	14 460 722	14 820 302	13 079 659
10.000	Sociālā aizsardzība	3 276 968	3 417 631	3 467 033	3 888 420
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	26 892 726	29 333 866	34 144 805	31 765 880

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētā pamatbudžeta izdevumi EUR 2016.g., 2017.g., 2018.g.un izdevumu plāns 2019.g.



3.attēls Rēzeknes novada pašvaldības izdevumi EUR 2016.g.,2017.g.,2018.g.un izdevumu plāns 2019.g.

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

Speciālais budžets

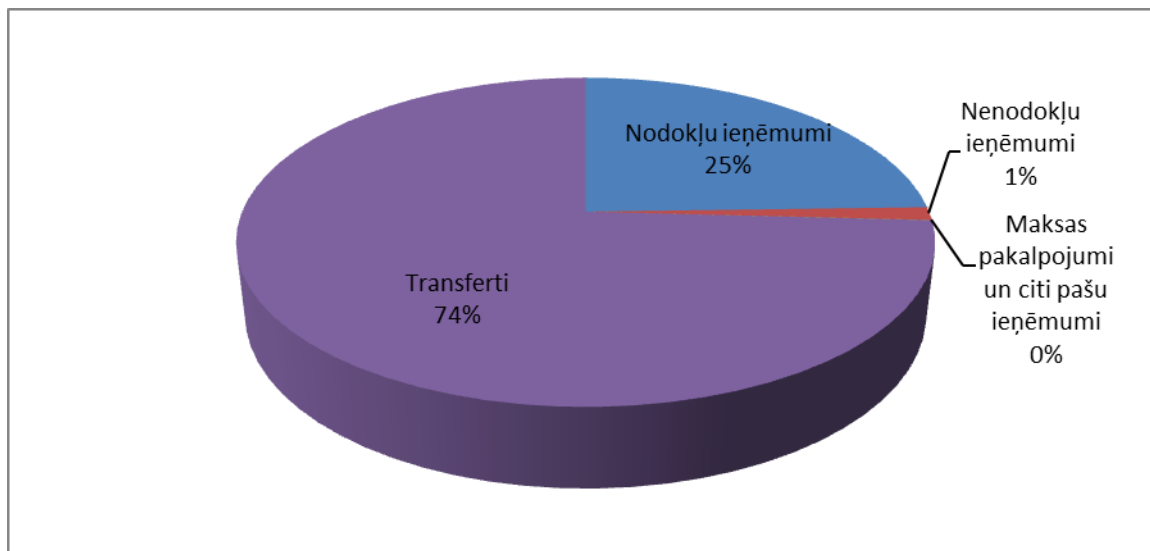
Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības speciālo budžetu 2018.gadā veidoja :

1. nodokļu ieņēmumi – dabas resursu nodoklis EUR 355 184 ,
2. nenodokļu ieņēmumi – ieņēmumi no ūdenstilpju un zvejas tiesību nerūpnieciskās izmantošanas (makšķerēšanas kartes) un citi ieņēmumi EUR 18 464 ,
3. Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi- EUR 300,
4. valsts budžeta transferti – autoceļu fonda līdzekļi EUR 1 073 123 ;
5. Pašvaldību budžeta transferti- EUR 2.

Kopā ieņēmumi 2018.gadā: EUR 1 447 073.

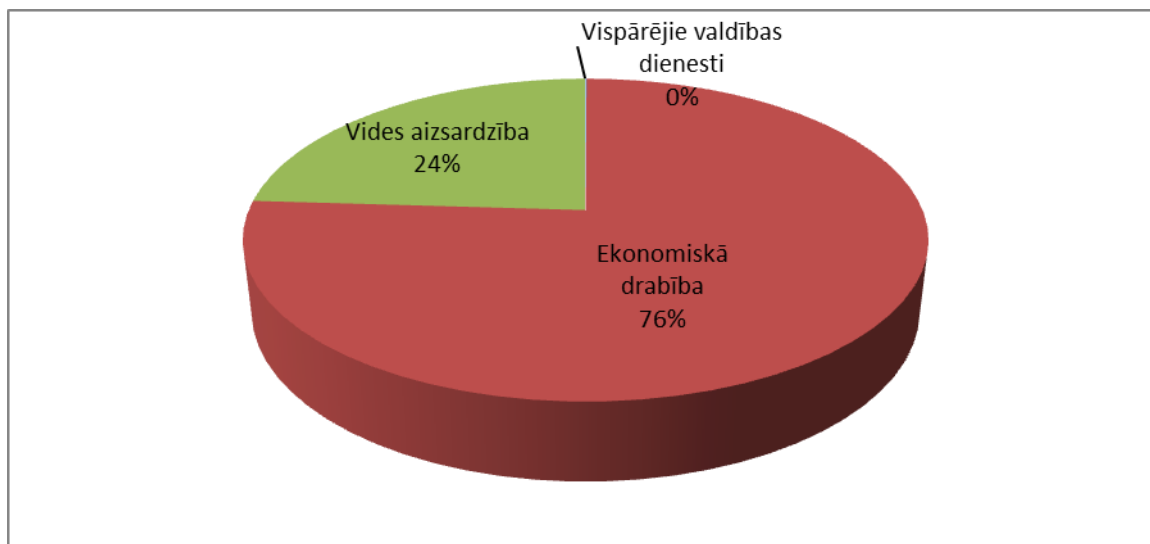
Speciālā budžeta ieņēmumi 2018.g. EUR 1 447 073; %



4.attēls Rēzeknes novada pašvaldības speciālā budžeta ieņēmumi 2018.g.

Izdevumi

2018.gada speciālā budžeta izdevumu apjoms bija EUR 1 143 823. Naudas līdzekļi tika novirzīti ekonomiskajai darbībai – autoceļu uzturēšanai EUR 868 163, vides aizsardzībai EUR 275 057 un vispārējiem valdības dienestiem EUR 603.



5.attēls Rēzeknes novada pašvaldības speciālā budžeta izdevumi 2018.g.

Ziedojumi un dāvinājumi 2018.gadā EUR

2018.gadā ziedojumi un dāvinājumi ir saņemti EUR 14 830, tajā skaitā juridiskas personas ir ziedojušas EUR 12 943 , bet fiziskas personas ir ziedojušas EUR 1 887 . Visvairāk ir ziedots Kaunatas pagasta pārvaldei EUR 6 004, Vērēmu pagasta pārvaldei EUR 3 536 un Tiskādu bērnu namam EUR 1 267 .

Ziedojumu un dāvinājumu izlietojums 2018.gadā sastādīja EUR 14 558 , tajā skaitā atbilstoši funkcionālajām kategorijām, visvairāk izlietots izglītībai EUR 10 311 un sociālajai aizsardzībai EUR 2 231. Vēl ir tērēts atpūtai, kultūrai un reliģijai EUR 1 503 , teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai EUR 373 un vispārējiem valdības dienestiem EUR 140.