

Rēzeknes novada pašvaldības 2013.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 2013.gada budžeta izpildei, gan ieņēmumu daļai gan arī izdevumu daļai skat. tabulu Nr.1

Rēzeknes novada pašvaldības konsolidētais pamatbudžeta izpildes pārskats par 2013.gadu

Budžeta klasifik. kodi	Ieņēmumu un izdevumu nosaukums	Precizēt. plāns 2013.g.	Izpilde par 2013.g.	Izpildes %
	Kopā ieņēmumi	19 632 152	19 480 347	99,23
1.0.	Nodokļu ieņēmumi	5 514 303	5 756 555	104,39
1.1.0.0.	Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	4 844 971	5 042 030	104,07
4.1.1.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	550 476	591 983	107,54
4.1.2.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	78 339	79 570	101,57
4.1.3.0.	Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	40 517	42 972	106,06
2.0.	Nenodokļu ieņēmumi	219 728	212 894	96,89
8.0.0.0.	Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	721	384	53,26
9.0.0.0.	Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	21 215	21 582	101,73
10.0.0.0.	Naudas sodi un sankcijas	30 651	37 672	122,91
12.0.0.0.	Pārējie nenodokļu ieņēmumi	47 908	63 298	132,12
13.0.0.0.	Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas pārdošanas un no nodokļu	119 233	89 958	75,45

	pamatparāda kapitalizācijas			
3.0.	Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1 417 954	1 337 866	94,35
21.3.0.0.	Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	1 021 509	937 658	91,79
21.4.0.0.	Pārējie neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	396 445	400 208	101,95
4.0.	Ārvalstu finanšu palīdzība	9 028	9 012	99,82
21.1.0.0.	Budžeta iestāžu ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	9 028	9 012	99,82
5.0.	Transferti	12 471 139	12 164 020	97,54
	Valsts budžeta transferti	12 189 334	11 863 482	97,33
17.2.0.0.	Pašvaldību saņemtie transferti no valsts budžeta daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm	0	0	
18.6.2.0.	Pašvaldību budžetā saņemtās valsts budžeta mērķdotācijas	4 621 860	4 759 324	102,97
18.6.3.0.	Pašvaldību budžetā no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ārvalstu finanšu palīdzības līdzfinansētajiem projektiem	2 230 103	1 759 043	78,88
18.6.4.0.	Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību FIF	5 063 759	5 108 098	100,88
18.6.9.0.	Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	273 612	237 017	86,63
18.7.0.0.	Pašvaldību budžetā saņemtie kapitālo izdevumu transferti un mērķdotācijas no valsts budžeta	0	0	
18.8.0.0.	Pašvaldību budžetā saņemtie valsts budžeta transferti ES struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai	0	0	
19.0.0.0.	Pašvaldību budžetu transferti	281 805	300 538	106,65
19.1.0.0.	Ieņēmumi no vienas pašvaldības cita budžeta veida			
19.2.0.0.	Ieņēmumi pašvaldību budžetā no citām pašvaldībām	281 805	300 538	106,65
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	22 915 887	20 251 394	88,37
.01.000	Vispārējie valdības dienesti	2 825 360	2 581 668	91,37
.02.000	Aizsardzība	15 000	2 928	19,52
.03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	0	0	0,0
.04.000	Ekonomiskā darbība	2 320 109	1 642 954	70,81
.05.000	Vides aizsardzība	602	602	100,00
.06.000	Pašvaldību teritoriju un mājokļu	3 257 303	3 016 384	92,60

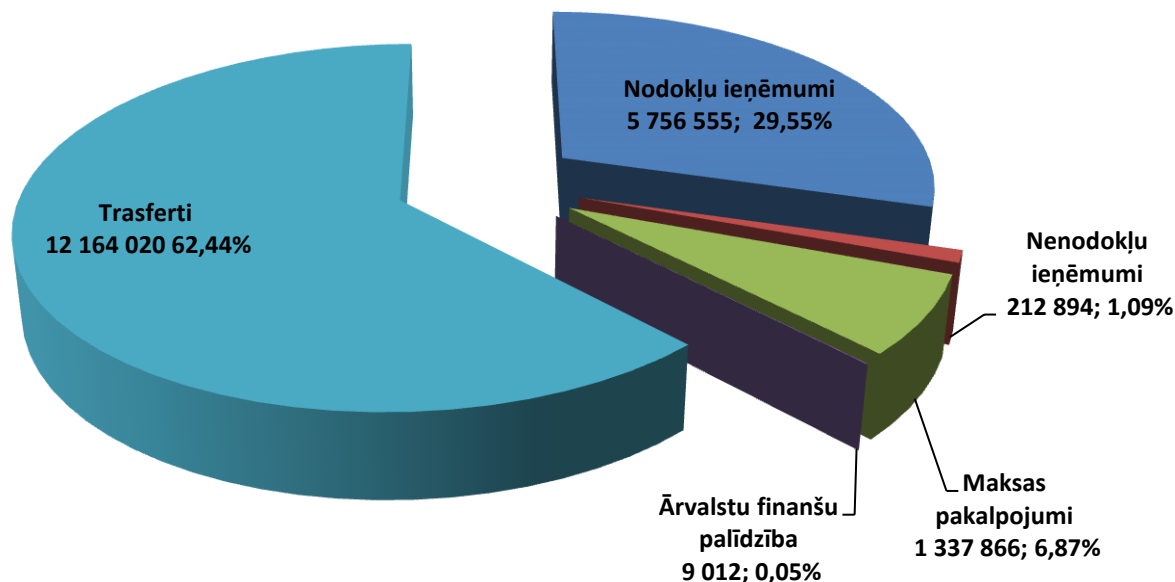
	apsaimniekošana			
.07.000	Veselība	105 395	97 902	92,89
.08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	1 559 885	1 257 776	80,63
.09.000	Izglītība	10 037 591	9 306 776	92,72
.10.000	Sociālā aizsardzība	2 794 642	2 344 404	83,89
	Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)	-3 283 735	-771 047	23,48
	Finansēšana	3 283 735	771 047	23,48
F20010000	Naudas līdzekļi un noguldījumi	2 587 688	490 256	18,95
F21010000	Naudas līdzekļi	2 217	4 796	216,33
F22010000	Pieprasījuma noguldījumi	2 585 471	485 460	18,78
F29010000	Terminnoguldījumi			
F40020000	Aizņēmumi	749 780	334 524	44,62
F50010000	Akcijas un cita līdzdalība komersantu pašu kapitālā	-53 733	-53 733	100,00

1.tabula. Novada pašvaldības 2013.gada konsolidētā pamatbudžeta izpildes pārskats

Ieņēmumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2013.gadā bija LVL 19 480 347, jeb gada plāns izpildīts par 99,23 %. (skat.1.tabula). Pamatbudžeta ieņēmumu daļas struktūra pa ieņēmumu veidiem redzama 1.attēlā.

Rēzeknes novada pašvaldības 2013.g. pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem LVL 19 480 347 ; %



1.attēls. Novada pašvaldības 2013.gada pamatbudžeta ieņēmumu struktūra pa ieņēmumu veidiem

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

2013.gadā novada pašvaldība no Valsts kases sadales konta saņēma iedzīvotāju ienākuma nodokli LVL 5 042 030 apjomā. 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

2013.gadā nekustamā īpašuma nodoklis saņemts LVL 714 525 apmērā, jeb 2013.gada plāns izpildīts par 106,75 %, pārpilde radusies tāpēc, ka ir samaksāts parāds par iepriekšējiem periodiem LVL 86 929. No kopējās nekustamā īpašuma nodokļa summas nodokļa maksājumi par zemi sastāda LVL 591 983, nodokļa maksājumi par ēkām LVL 79 570 un nodokļa maksājumi par mājokļiem LVL 42 972. Pamatojoties uz likumu „Par nekustamo īpašuma nodokli” un pašvaldības saistošajiem noteikumiem, 2013.gadā piešķirti nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojumi 50% apmērā 33 daudzbērnu ģimenēm, atvieglojuma summa sastāda 338,65 Ls. Nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojums 90% apmērā ir sniegts 1120 trūcīgajām personām, par kopējo atvieglojuma

summu 5806,60 Ls. 50% apmērā nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojumus ir saņēmušas 105 politiski represētās personas par kopējo atvieglojuma summu 1682,10 Ls. Nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojums piešķirts diviem Rēzeknes speciālās ekonomiskās zonas uzņēmumiem : SIA „VEREMS” un SIA „RIGAMET” par kopējo summu LVL 15671. Ir atbalstītas 54 fiziskas personas un viena juridiska persona īstenojot nodokļu atbalsta pasākumu programmu par nokavējuma naudas summas samazināšanu laika periodā no 01.10.2012.g. līdz 01.07.2013.g. par summu LVL 3973. 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 31.12.2013.gadu sastāda LVL 615 132. Vislielākie nekustamā īpašuma nodokļu parādnieki pagastu griezumā ir Silmalas pagasts LVL 59 299, Maltas pagasts LVL 43 232, Ozolaines pagasts LVL 39 686, Čornajas pagasts LVL 48 798 , Sakstagala pagasts LVL 36 296, Nautrēnu pagasts LVL 39 345, Dricānu pagasts LVL 32 558.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumu plāns ir izpildīts par 96,89 % un sastāda LVL 212 894. 2013.gadā ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma sastāda LVL 384, kas ir procentu ieņēmumi par depozītiem, kontu atlikumiem. Ieņēmumi no valsts un pašvaldību nodevām un kancelejas nodevām sastāda LVL 21 582. 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.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi

2013.gadā ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un citiem pašu ieņēmumiem LVL 1 337 866 jeb 94,35 % 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.

Valsts budžeta transferti

2013.gadā saņemti valsts budžeta transferti LVL 11 863 482 tai skaitā noteiktam mērķim ir saņemts transferts LVL 4 759 324 apmērā , šis iezīmētais transferts sadalās sekojoši:

Maltas, Tiskādu, un Adamovas sanatorijas internātskolas saņēma LVL 1 857 160, vispārējā izglītība LVL 2 133 394, 5-6 gadīgo bērnu apmācībai LVL 196 276, mērķdotācija sociālās nodrošināšanas pasākumiem (GIMI, pabalsts) LVL 36 353, mērķdotācija sociālo asistentu pakalpojumu nodrošināšanai LVL 33 262, mērķdotācija brīvpusdienām 1,2 klase LVL 59 556, mērķdotācija mūzikas skolas pedagogiem LVL 39 527, mācību grāmatu iegādei LVL 23 945, tautas mākslas kolektīviem LVL 9 610, izglītības iestāžu asistenta pakalpojumu nodrošināšanai LVL 2 987, mērķdotācija plūdu seku novēršanai LVL 55 000, bērnu- jauniešu sporta skolai LVL 31 512, mērķdotācija dziesmu svētku nodrošināšanai LVL 12 880, mērķdotācija tautas tērpu un mūzikas instrumentu iegādei LVL 2 340, mērķdotācija Silmalas pagasta Tiskādu vidusskolas projekta īstenošanai LVL 129 196, mērķdotācija zivju resursu pavairošanai LVL 602, mērķdotācija informācijas tehnoloģiju pašvaldības kompetences centra attīstībai LVL 9494.

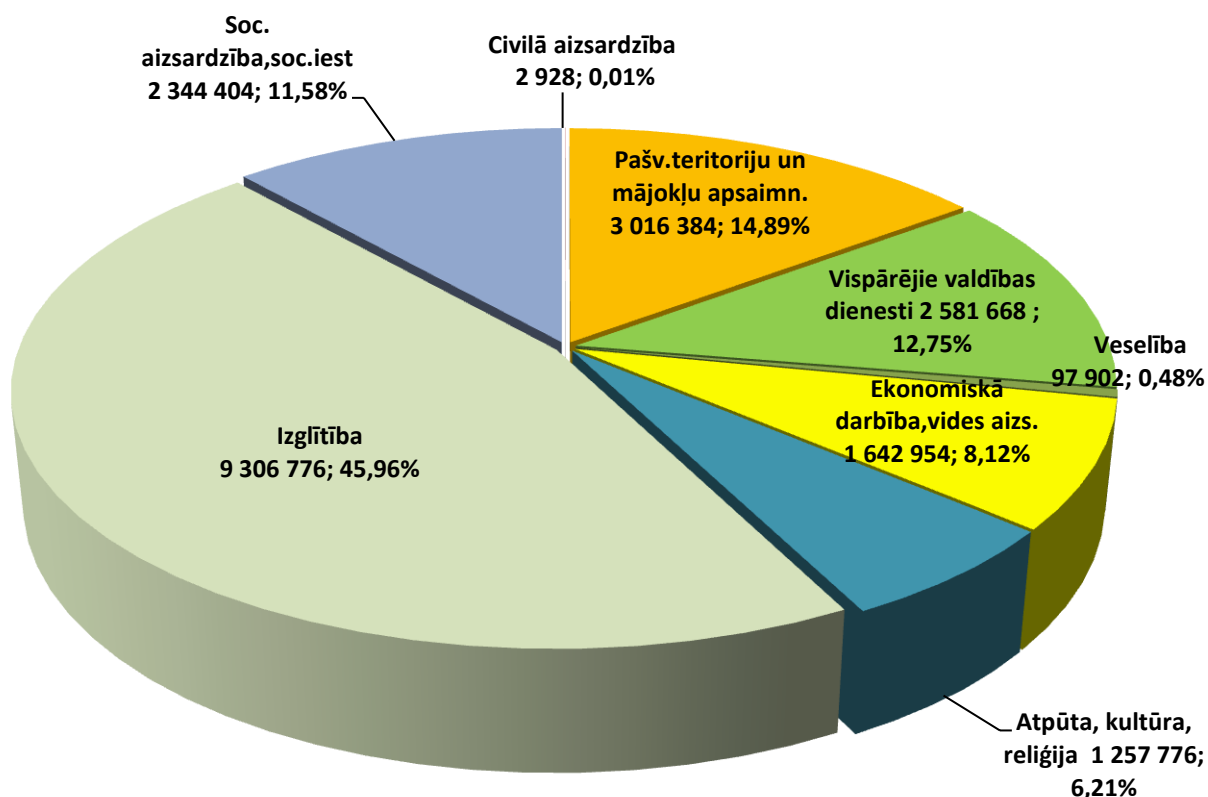
Mērķdotācija Eiropas Savienības struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai LVL 1 759 043. No ES projektu realizācijai piešķirtās mērķdotācijas vislielākā summa LVL 1 132 091 tiek novirzīta pagastu pārvaldēm projektu īstenošanai, tai skaitā ūdenssaimniecības attīstības projektu realizācijai 800 180 lat. 598 978 LVL tiek novirzīti pagastiem ES projekta Algoto pagaidu sabiedrisko darbu finansēšanai. Dotācija no PFIF pašvaldībai svarīgo funkciju nodrošināšanai LVL 5 108 098 un pārējie transferti budžeta iestāžu uzturēšanai LVL 237 017. (bērni bērnu namos un veco ļaužu pansionātos līdz 1998.g., dotācija pašvaldībai pēc finanšu nepieciešamības neizlīdzināmās apakšējās robežas 97% līmenī sastāda LVL 211 043, atbalsts maziem projektiem)

Pašvaldību budžeta transferti

Pašvaldību budžeta transferti ir ieņēmumi no citām pašvaldībām par izglītības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem. 2013.gadā saņemti LVL 300 538.

Izdevumi

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumi 2013.g LVL 20 251 394 ; %



2.attēls.Novada pašvaldības izdevumu struktūra LVL un %

Pēc 1.tabulas redzam, ka, pamatbudžeta izdevumu plāns izpildīts par 88,37 % - 20 251 394 Ls, tātad tērēts bija vairāk par 771 047 latiem, jo bija naudas līdzekļu atlikums uz gada sākumu.

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc funkcionālajām kategorijām redzams 2.attēlā. Vislielāko izdevumu īpatsvaru sastāda izglītības iestāžu un pasākumu finansēšana LVL 9 306 776, jeb 45,96% no kopējiem izdevumiem. Izdevumu struktūrā LVL 3 016 384 tērēti pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai jeb 14,89 %. Vispārējo valdības dienestu darbības nodrošināšanai tika tērēti LVL 2 581 668 , jeb 12,75%. Rēzeknes novada pašvaldība 2013.gadā sociālajai nodrošināšanai izlietojusi LVL 2 344 404, jeb 11,58 % no kopējiem izdevumiem. No sociālās nodrošināšanas līdzekļiem tiek finansēts sociālais dienests, Tiskādu bērnu nams, veco ļaužu pensionāts, 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 LVL 1 257 776 , jeb 6,21% no kopējiem budžeta izdevumiem. Ekonomiskajai darbībai bija tērēti LVL 1 642 954, jeb 8,12 % no šiem līdzekļiem tiek finansēti ekonomiskās darbības projekti –(lielākie no projektiem ir algotie pagaidu sabiedriskie darbi LVL 667 487, Lūznavas pagasta muižas rekonstrukcijas projekts LVL 140 524, Rēzeknes novada pašvaldības ēku infrastruktūras attīstības projekts LVL 151 164).

Lai varētu salīdzināt 2013.gada budžeta izpildi ar 2011.gada, 2012.gada budžeta izpildi un plānu 2014.gadam skat.tabulu Nr.2

2.tabula

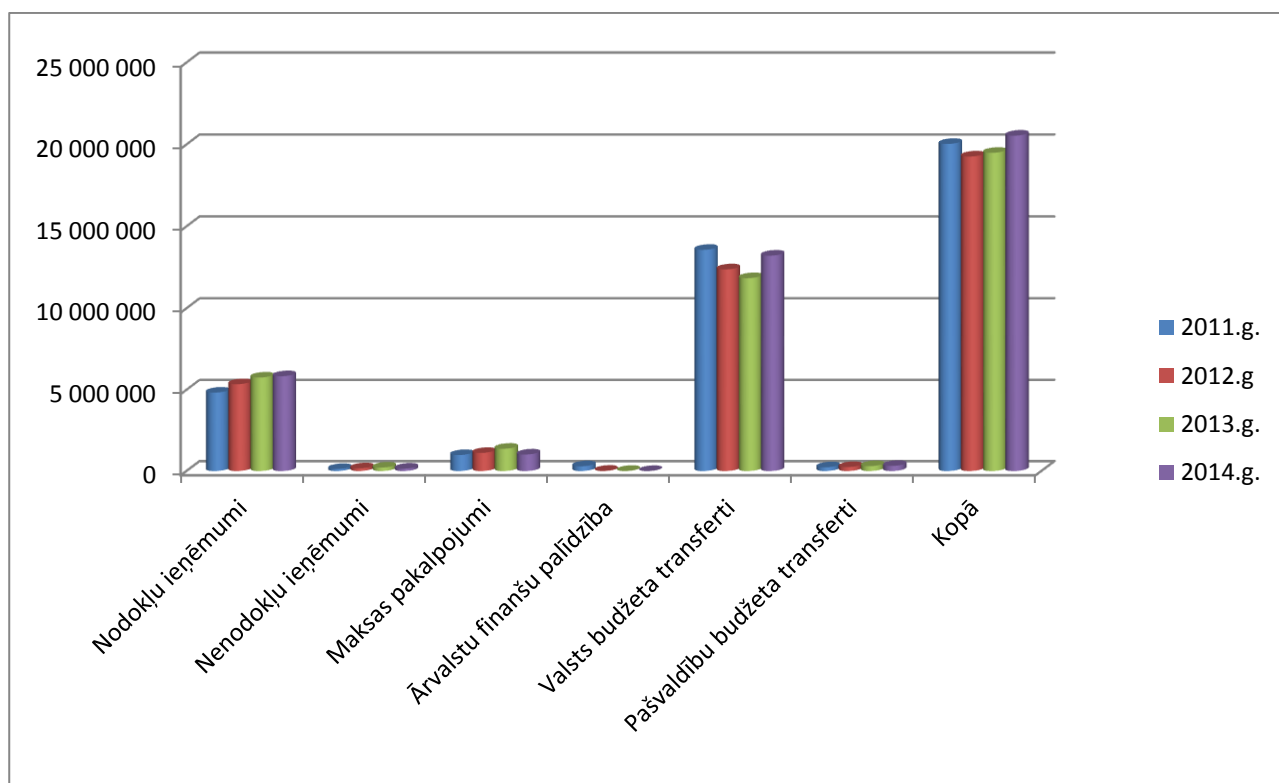
**Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi
2011.g.,2012.g., 2013.g. (LVL) un plāns 2014.gadam
(LVL) un (EUR)**

Koda nosaukums	2011.g. Ieņēmumu izpilde LVL	2012.g. Ieņēmumu izpilde LVL	2013.g. Ieņēmumu izpilde LVL	2014.g. Ieņēmumu plāns LVL	2014.g. Ieņēmumu plāns EUR
Nodokļu ieņēmumi	4 829 569	5 345 813	5 756 555	5 840 129	8 309 755
Ieņēmumi no iedzīvotāju ienākuma nodokļa	4 243 297	4 683 923	5 042 030	5 096 043	7 251 016
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	489 682	544 528	591 983	618 848	880 541
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	71 280	78 369	79 570	82 347	117 170
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokļiem	25 310	38 993	42 972	42 891	61 028
Nenodokļu ieņēmumi	126 977	167 357	212 894	146 640	208 650
Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma	2 299	2 207	384	219	312
Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas	20 992	21 825	21 582	20 227	28 780
Naudas sodi un sankcijas	27 614	31 091	37 672	33 483	47 642
Pārējie nenodokļu ieņēmumi	54 575	41 831	63 298	16 491	23 465
Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu pamatparāda kapitalizācijas	21 497	70 403	89 958	76 220	108 451
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	984 065	1 113 693	1 337 866	1 017 733	1 448 103
Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	937 555	995 248	937 658	954 995	1 358 835

Pārējie neklasificētie budžeta iestāžu ieņēmumi par sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi	46 510	118 445	400 208	62 738	89 268
Ārvalstu finanšu palīdzība	294 616	16 114	9 012	3 538	5 034
Budžeta iestādes ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības	294 616	16 114	9 012	3 538	5 034
Transferti	13 799 958	12 624 662	12 164 020	13 530 694	19 252 443
Valsts budžeta transferti	13 571 239	12 379 429	11 863 482	13 215 404	18 803 826
Pašvaldību saņemtie transferti no VB daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm		987	0		
Pašvaldību budžetā saņemtā valsts budžeta dotācija	242 466	-	0		
Pašvaldību budžetā saņemtās valsts budžeta mērķdotācijas	4 766 803	4 767 655	4 759 324	*	*
Pašvaldību no valsts budžeta iestādēm saņemtie transferti ES un pārējās palīdzības līdzfinansētajiem projektiem (pasākumiem)	430 237	2 702 050	1 759 043	4 337 747	6 172 058
Pašvaldību budžetā saņemtā dotācija no pašvaldību FIF	4 698 346	4 860 085	5 108 098	5 531 441	7 870 532
Pārējie pašvaldību saņemtie valsts budžeta iestāžu transferti	1 208 972	49 639	237 017	274 279	390 264
Pašvaldību budžetā saņemtie kapitālo izdevumu transferti un mērķdotācijas no valsts budžeta	107 262	-	0		
Pašvaldības budžetā saņemtie valsts budžeta transferti ES struktūrfondu finansēto projektu īstenošanai	2 117 153	-	0		
Pašvaldību budžetu transferti	228 719	244 246	300 538	315 290	448 617
Pašvaldības budžeta iekšējie transferti starp vienas pašvaldības budžeta veidiem	2 598	-	0		
Pašvaldību saņemtie transferti no citām pašvaldībām	226 121	244 246	300 538	315 290	448 617
Kopā ieņēmumi	20 035 185	19 267 639	19 480 347	20 538 734	29 223 985

* 2014.gada ieņēmumu plāna - Valsts budžeta transferti nebūtu korekti salīdzināt ne ar 2013.gada, ne 2012.gada, ne ar 2011.gada izpildi, jo valsts budžeta mērķdotācijas 2014.gadam ir plānotas tikai astoņiem mēnešiem - (pedagogu darba algas un sociālais nodoklis).

**Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi LVL
2011.g.,2012.g.,2013.g. un plāns 2014.g.**



3.attēls Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumi 2011.g.,2012.g.,2013.g. LVL un plāns2014.g.

3.attēla skaidri redzam, ka vislielākais pamatbudžeta ieņēmumu avots ir valsts budžeta transferti un nodokļu ieņēmumi.

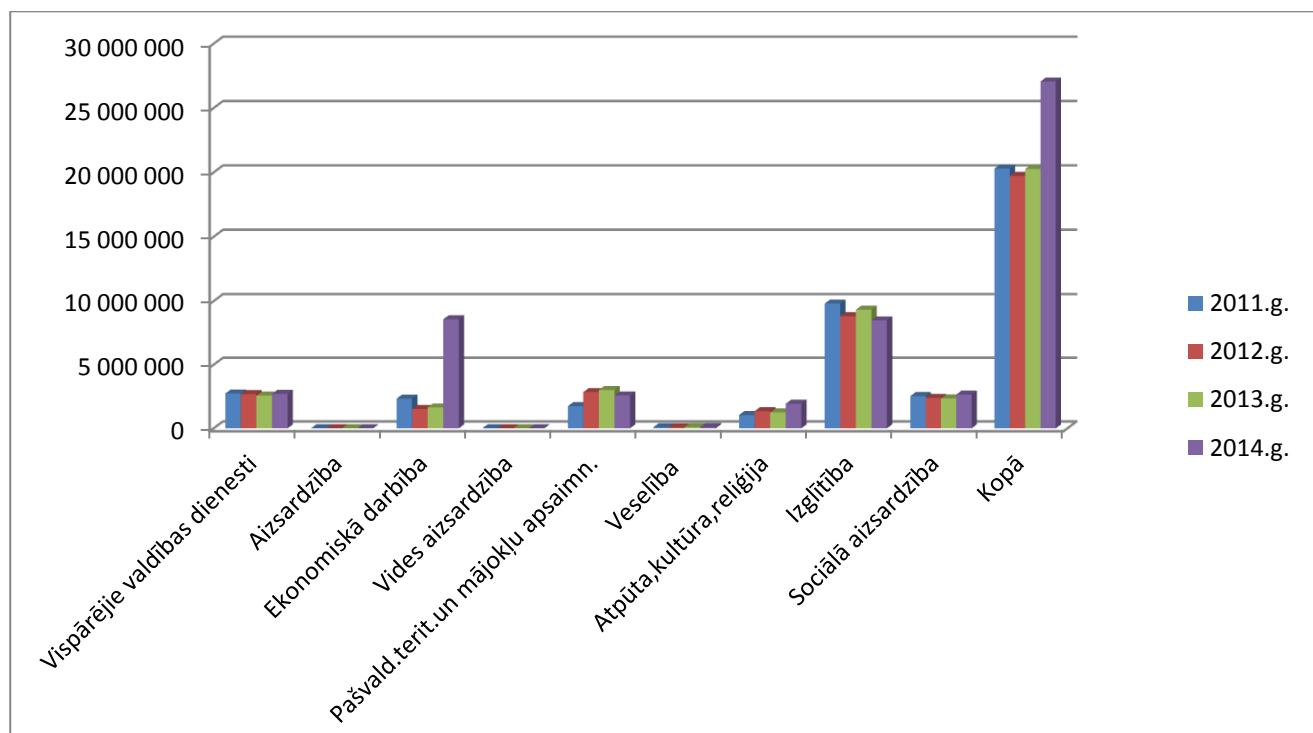
**Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumi LVL
2011.g.,2012.g.2013.g. un izdevumu plāns 2014.g. LVL un
EUR**

3.tabula

Kl.kodi atb.f.kat.	Kodu nosaukumi	Izdevumi 2011.g. LVL	Izdevumi 2012.g. LVL	Izdevumi 2013.g. LVL	Izdevumu plāns 2014.g. LVL	Izdevumu plāns 2014.g. EUR
01.000	Vispārējie valdības dienesti	2 736 077	2 693 781	2 581 668	2 710 879	3 857 234
02.000	Aizsardzība	262	-	2 928	15 000	21 343
03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība		-	0	0	0

04.000	Ekonomiskā darbība	2 332 542	1 519 186	1 642 954	8 574 240	12 200 045
05.000	Vides aizsardzība	489	-	602	0	0
06.000	Pašvaldības teritoriju un mājojumu apsaimniekošana	1 743 251	2 848 832	3 016 384	2 585 700	3 679 119
07.000	Veselība	92 231	88 445	97 902	95 351	135 672
08.000	Atpūta, kultūra, reliģija	1 047 727	1 349 398	1 257 776	1 934 774	2 752 935
09.000	Izglītība	9 811 002	8 823 079	9 306 776	8 489 139	12 078 956
10.000	Sociālā aizsardzība	2 534 965	2 401 124	2 344 404	2 656 010	3 779 162
	Kopā izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	20 298 546	19 723 845	20 251 394	27 061 093	38 504 466
	Ieņēmumu pārsniegums(+) vai deficīts (-)	(-263361)	(-456 206)	(-771 047)	(-6 522 359)	(-9 280 481)
	Naudas līdzekļi un noguldījumi (atlikuma izmaiņas)	-243801	95670	490 256	2 215 252	3 152 019
	Aizņēmumi	539802	376856	334 524	4 307 107	6 128 462
	Akcijas un cita līdzdalība komersantu pašu kapitālā	(-) 32640	(-) 16320	(-) 53 733	0	0

Rēzeknes novada pašvaldības pamatbudžeta izdevumi LVL 2011.g.,2012.g.,2013.g.un izdevumu plāns 2014.g.



4.attēls Rēzeknes novada pašvaldības izdevumi LVL 2011.g.,2012.g.,2013.g.un izdevumu plāns 2014.g.

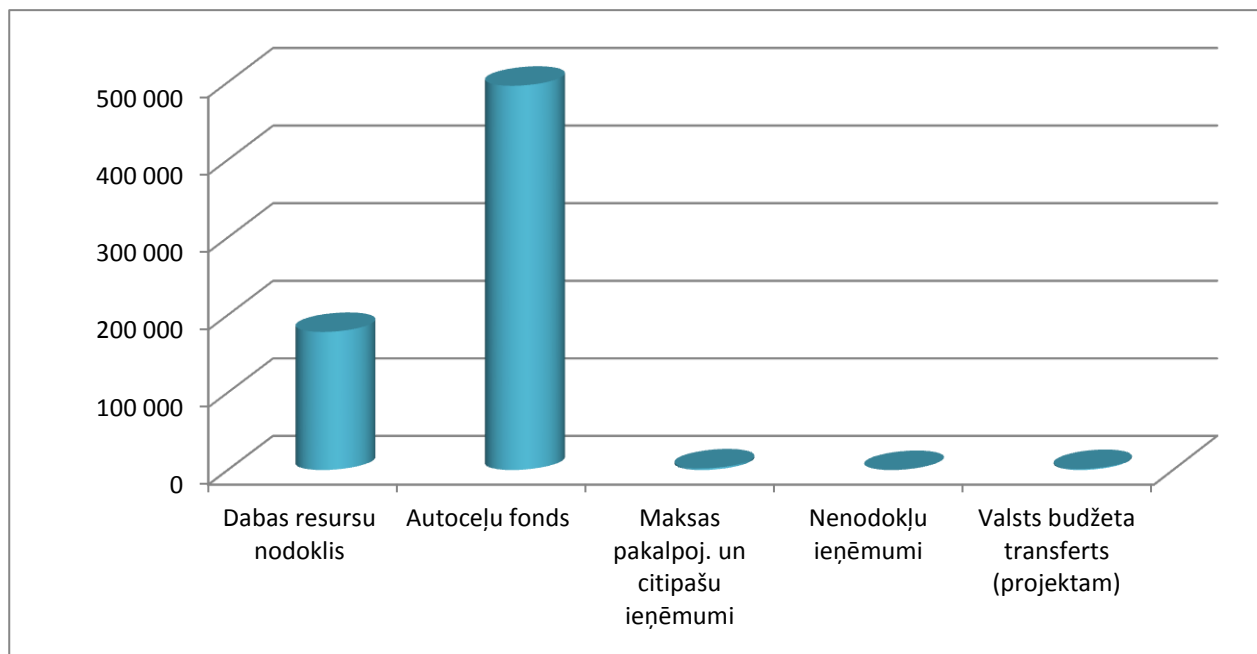
Vislielākais budžeta izdevumu apjoms no 31 līdz 48 % tiek novirzīts izglītības funkciju nodrošināšanai, sociālajai aizsardzībai izdevumu apjoms svārstās no 10 līdz 13 %, ekonomiskajai darbībai no septiņiem līdz 32 % - pārsvarā šis % ir atkarīgs no projektu realizācijas apjoma. Turpmākajos gados jāvērs lielāka uzmanība, samazinot budžeta tēriņus – vispārējiem valdības dienestiem, jo pašreiz to īpatsvars konsolidētajā novada pašvaldības budžetā ir 12,75 %, bet vēlams būtu vismaz 10 līdz 11%.

Speciālais budžets

Ieņēmumi

Speciālais budžets ietver apropriācijas pašvaldības mērķiem gadījumos, kad likums paredz segšanu no īpašiem mērķiem iezīmētiem ieņēmumu avotiem vai, ja pašvaldība ir saņēmusi ziedojumu vai dāvinājumu ar norādītu mērķi vai bez tā. Rēzeknes novada pašvaldības speciālo budžetu veido :
 Nodokļu ieņēmumi – dabas resursu nodoklis LVL 178 297, Nenodokļu ieņēmumi – procentu ieņēmumi par depozītiem, kontu atlikumiem LVL 26, Maksas pakalpojumi LVL 2 103, valsts budžeta transferti – autoceļu fonda līdzekļi LVL 495 504 un LVL 1 291- valsts budžeta transferts noteiktam mērķim (Zivju resursu pavairošanas projekts)

Speciālā budžeta ieņēmumi 2013.g. LVL 677 222

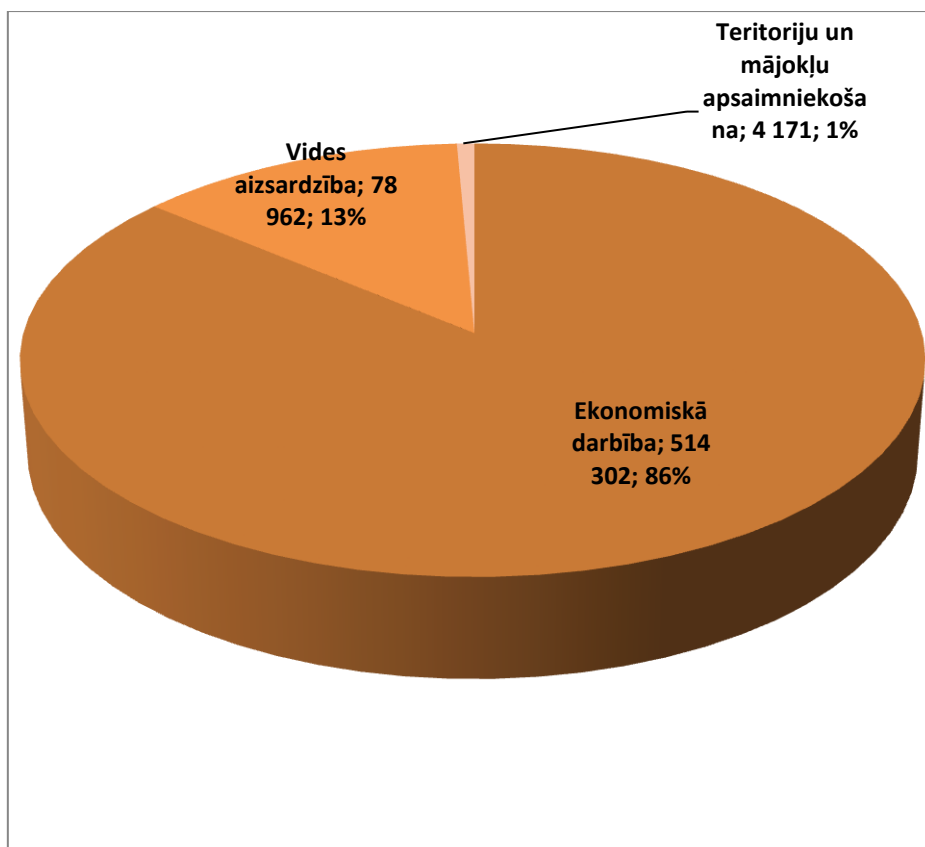


5.attēls Speciālā budžeta ieņēmumi 2013.g. LVL 677 222

Izdevumi

2013.gada speciālā budžeta izdevumu apjoms bija LVL 597 435. Naudas līdzekļi galvenokārt tika novirzīti ekonomiskajai darbībai – autoceļu uzturēšanai LVL 514 302, vides aizsardzībai LVL 78 962 un pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai LVL 4 171.

Speciālā budžeta izdevumi 2013.g. LVL 597 435



6.attēls Speciālā budžeta izdevumi 2013.g. LVL 597 435