



RĒZEKNES NOVADA DOME

REG.NR.90009112679

Atbrīvošanas aleja 95A, Rēzekne, LV – 4601,

Tel. 646 22238, 646 22231, 646 25935,

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

Būtiskākie palielinājumi pēc ieņēmumu pozīcijām:

1. 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;
2. 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;
3. pozīcija “**Valsts budžeta transferti**” kopumā ir palielinājušies par 241 322 EUR, bet atsevišķi pēc mērķa:
 - 3.1. 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 pamatbudžeta izdevumi uz 30.09.2025	Izmaiņas +/-	Pēc izmaiņām kopā
Kopā izdevumi	69 238 017	+455 210	69 693 227
Vispārējie valdības dienesti	6 897 146	-4753	6 892 393
Aizsardzība	2000	-	2000
Sabiedriskā kārtība un drošība	277 257	-	277 257
Ekonomiskā darbība	11 512 318	+45 661	11 557 979
Vides aizsardzība	789 223	+17 046	806 269
Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	6 159 375	+27 664	6 187 039
Veselība	1 968 510	+5031	1 973 541
Atpūta, kultūra un reliģija	5 061 207	+54 769	5 115 976
Izglītība	27 197 785	+309 837	27 507 622
Sociālā aizsardzība	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 uz 30.09.2025	Izmaiņas +/-	Pēc izmaiņām 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 kods	Rādītāju nosaukums	2025. gada plāns	Grozījumi +/-	Kopā
	Plānotie ieņēmumi un naudas atlikums kopā	11292	2293	13585
	Naudas atlikums uz perioda sākumu	10792	943	11735
I.	KOPĀ IEŅĒMUMI	500	1350	1850
23.4.0.0.	Ziedojumi un dāvinājumi, kas saņemti no juridiskām personām	500	700	1200
23.4.1.0.	Juridisku personu ziedojumi un dāvinājumi naudā	500	700	1200
23.5.0.0.	Ziedojumi un dāvinājumi, kas saņemti no fiziskajām personām	0	650	650
23.5.1.0.	Fizisko personu ziedojumi un dāvinājumi naudā	0	650	650
II.	KOPĀ IZDEVUMI	11292	2293	13585
II.1	Izdevumi atbilstoši funkcionālajām kategorijām	11292	2293	13585
06.000	Teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	0	1530	1530
08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	0	700	700
09.000	Izglītība	0	63	63
10.000	Sociālā aizsardzība	11292	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).

Domes priekšsēdētājs, Guntars Skudra