



LATVIJAS REPUBLIKA
VALMIERAS NOVADA PAŠVALDĪBA

Nodokļu maksātāja reģistrācijas kods: 90000043403, Lāčplēša iela 2, Valmiera, LV-4201
Tālrunis 64207120, e-pasts: pasts@valmierasnovads.lv, www.valmierasnovads.lv

Valmieras novada pašvaldības 2024.gada budžeta izpildes skaidrojums
Valmierā, Valmieras novadā

2024.gada 20.februārī Valmieras novada pašvaldības (turpmāk – Pašvaldība) dome apstiprināja Saistošos noteikumus Nr.120 “Par Valmieras novada pašvaldības 2024.gada budžetu”. Pašvaldības budžeta ieņēmumu un izdevumu precizēšanai atbilstoši Pašvaldības izstrādātajiem metodiskajiem noteikumiem, Pašvaldības dome saistošos noteikumus par grozījumiem Pašvaldības 2024.gada budžetā apstiprinājusi pārskata gada 30.maijā, 27.jūnijā, 26.septembrī un 28. decembrī.

Pašvaldības budžets sastāv no pamatbudžeta un ziedojumu un dāvinājumu budžeta līdzekļiem, kas tiek veidoti pēc naudas plūsmas principa un sastādīti pamatojoties uz LR Ministru kabineta (turpmāk – MK) noteikumiem par funkcionālo kategoriju uzskaiti un Valmieras novada pašvaldības rīkojumu “Par budžeta ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas klasifikāciju”.

Budžeta izpildes pārskatā 2024.gada 12 mēnešos (turpmāk – pārskata periods) ir iekļauti visi Pašvaldības iestāžu un struktūrvienību ieņēmumi un izdevumi. Budžeta izpildes rādītāji salīdzināti ar budžeta plānu pārskata periodam.

Kopš 2022.gada 24.februāra notiek kara darbība Ukrainā, kas ir nesusi globālas ekonomiskās pārmaiņas visā pasaulē, tostarp Latvijā, ietekmējot arī Pašvaldībai veicamās funkcijas un budžetu.

Pašvaldības budžeta pārskata perioda kopējie ieņēmumi¹ ir 105 671 010 *euro*. No kopējiem pārskata perioda ieņēmumiem 105 669 124 *euro* (99,99 %) ir pamatbudžeta ieņēmumi un 1 886 *euro* (0,01 %) ziedojuma un dāvinājuma budžeta ieņēmumi.

1. Pamatbudžets

1.1. Ieņēmumi

Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumus veido nodokļu un nenodokļu ieņēmumi, maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi, ārvalstu finanšu palīdzības līdzekļi, transferti no citiem budžetiem (citu pašvaldību, valsts, ES struktūrfondu, citu finanšu instrumentu un valsts budžeta finansējuma daļa projektu īstenošanai), kā arī starpība starp līdzekļu atlikumu gada sākumā un beigās un saņemto un atmaksāto aizņēmumu starpība.

2024.gada ieņēmumu plāns izpildīts 97,40 % apmērā. Ieņēmumu plāna izpilde tabulā Nr.1.1.1. un ieņēmumu struktūra attēlā Nr.1.1.1.

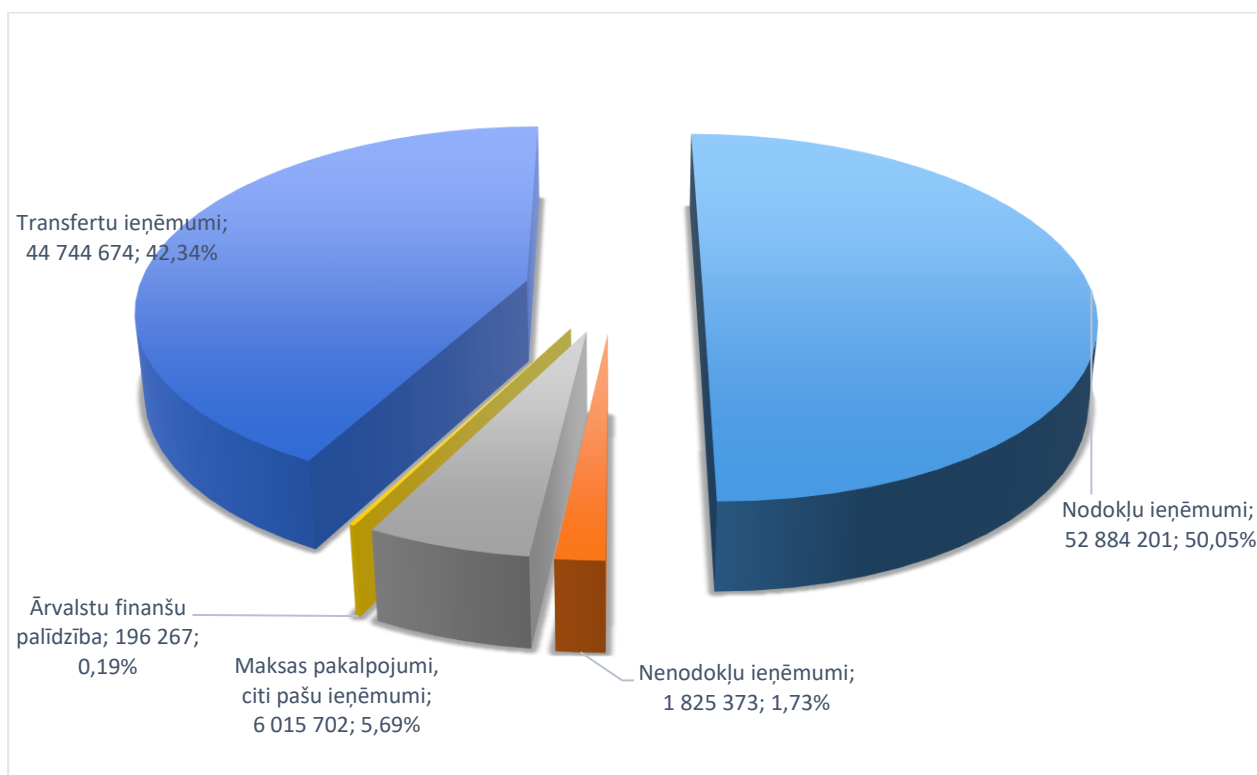
Rādītājs	2024.gada 12 mēneši				
	plāns,EUR	izpilde,EUR	ieņēmumu struktūra, %	plāna izpilde,EUR	gada plāna izpilde, %
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	48 355 732	48 311 361	45.72	-44 371	99.91

¹ Bez naudas līdzekļu atlikuma uz gada sākumu

Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	2 442 353	2 555 052	2.42	112 699	104.61
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	1 182 085	1 192 322	1.13	10 237	100.87
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokli	607 432	592 963	0.56	-14 469	97.62
Azartspēļu nodoklis	45 012	39 731	0.04	-5 281	88.27
Dabas resursu nodoklis	169 000	192 772	0.18	23 772	114.07
Nenodokļu ieņēmumi	3 604 551	1 825 373	1.73	-1 779 178	50.64
Maksas pakalpojumi, citi pašu ieņēmumi	6 184 662	6 015 702	5.69	-168 960	97.27
Ārvalstu finanšu palīdzība	450 294	196 267	0.19	-254 027	43.59
Transferti	45 449 412	44 744 674	42.35	-704 738	98.45
	108 490 533	105 666 217	100	-2 824 316	97.40

Tabula Nr.1.1.1. Pašvaldības ieņēmumu struktūra un plāna izpilde 2024.gada janvārī-decembrī.

Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2024.gadā (euro un %)



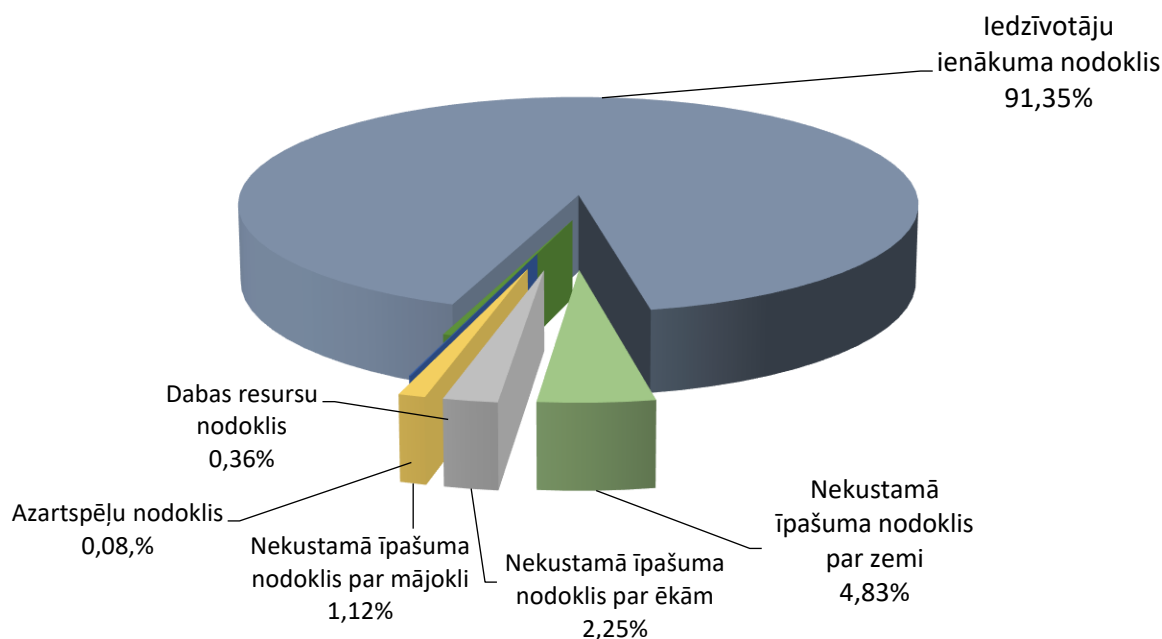
Attēls Nr. 1.1.1. Pašvaldības ieņēmumu struktūra 2024.gada janvārī – decembrī

Nodokļu ieņēmumi

Nodokļu ieņēmumi 2024.gadā Pašvaldības pamatbudžetā bija lielākais ieņēmumu avots, un tas sastādīja 50,05 % no visiem pamatbudžeta ieņēmumiem.

Nodokļu ieņēmumi 2024.gadā pamatbudžetā ieskaitīti 52,9 miljonu *euro* apmērā, kas ir par 82,6 tūkstošiem *euro* jeb par 0,16 % vairāk nekā plānots.

Pašvaldības nodokļu ieņēmumu struktūra 2024.gadā (%)



Attēls Nr. 1.1.2. Pašvaldības nodokļu ieņēmumu struktūra 2024.gadā (%)

Lielāko nodokļu ieņēmumu daļu veido iedzīvotāju ienākuma nodoklis (turpmāk – IIN), kas sastāda 91,35 % no visiem nodokļu ieņēmumiem.

IIN ieņēmumi 2024.gadā sastāda 48,3 miljonus *euro*, kas ir par 44,4 tūkstošiem *euro* mazāk kā plānots. IIN ieņēmumus ietekmē Valmieras novadā deklarēto tautsaimniecībā nodarbināto skaits, darba samaksa, kā arī ar iedzīvotāju ienākuma nodokli neapliekamā minimuma apmērs, nodokļa atvieglojumi.

Saskaņā ar likumu „Par valsts budžetu 2024.gadam” iedzīvotāju ienākuma nodokļa procentuālais sadalījums starp pašvaldību un valsts pamatbudžeti noteikts attiecīgi 75% un 25% apmērā.

Likumā “Par nekustamā īpašuma nodokli” 2024.gadā noteiktās nodokļa likmes tika piemērotas zemei, ēkām, inženierbūvēm – 1,5 % apmērā un mājokļiem – 0,2 %, 0,4 %, 0,6 % apmērā atbilstoši kadastrālajai vērtībai 2024.gada 1. janvārī. Savukārt, par dzīvojamo platību, kuras īpašnieks ir komersants, piemērota 1,5 % likme no kadastrālās vērtības.

Valmieras novadā 2024.gadā piemērotas likumā un saistošajos noteikumos noteiktās nodokļa likmes:

- par fizisku personu īpašumā esošo mājokli piemērota nodokļa likme 0,2 % apmērā no kadastrālās vērtības;
- par fizisku personu īpašumā vai valdījumā esošo mājokli, kurā uz taksācijas gada 1. janvāri plkst. 0.00 dzīvesvieta nav deklarēta vismaz vienai personai, piemērota nodokļa likme 1,5 % apmērā no kadastrālās vērtības;
- par juridisku personu īpašumā esošo mājokli piemērota nodokļa likme 1,5 % apmērā no kadastrālās vērtības, izņemot likumā noteikto – ja īres līgums ir reģistrēts Zemesgrāmatā, piemērota nodokļa likme 0,2 % apmērā no kadastrālās vērtības;
- par zemi - nodokļa likme 1,5 % apmērā no kadastrālās vērtības.

Lai veicinātu teritoriju, ēku un būvju uzturēšanu, Valmieras novadā arī 2024.gadā tika piemērota nekustamā īpašuma nodokļa (turpmāk – NĪN) paaugstināta likme 3 % apmērā no lielākās (ēkas vai zemes) kadastrālās vērtības par vidi degradējošām, sagruvušām vai cilvēku drošību apdraudošām būvēm. 2024.gadā paaugstināta NĪN likme piemērota 69 objektiem: Valmieras pilsētas teritorijā – 40 objektiem, Burtnieku apvienības teritorijā – 15 objektiem, Kocēnu apvienības teritorijā – 8 objektiem, Strenču apvienības teritorijā – 2 objektiem, Beverīnas, Kauguru un Trikātas apvienības teritorijā – 4

objektiem. Savukārt, pārējo apvienību teritorijās joprojām notiek aktīvs darbs pie šādu būvju apsekošanas, kas turpināsies arī 2025.gadā.

Savukārt, gadījumos, kad būvēm, kuru būvniecībā pārsniegts normatīvajos aktos noteiktais kopējais būvdarbu veikšanas ilgums, ar nākamo mēnesi pēc būvniecības termiņa izbeigšanās līdz mēnesim, kad parakstīts akts par būves pieņemšanu ekspluatācijā, 2024.gadā tika piemērota NĪN paaugstināta likme 3 % apmērā no lielākās (ēkas vai zemes) kadastrālās vērtības. 2024.gadā paaugstināta NĪN likme piemērota 294 objektiem: Valmieras pilsētas teritorijā – 123 objektiem, Burtnieku apvienības teritorijā – 63 objektiem, Kocēnu apvienības teritorijā – 59 objektiem, Strenču apvienības teritorijā – 3 objektiem, Beverīnas, Kauguru un Trikātas apvienības teritorijā – 23 objektiem, Mazsalacas apvienības teritorijā – 7 objektiem, Naukšēnu apvienības teritorijā – 7 objektiem, Rūjienas apvienības teritorijā – 9 objektiem.

Valmieras novadā NĪN maksātāji kopā bija 25823 fiziskās un 1222 juridiskās personas. Lielākie NĪN maksātāji 2024.gadā bija AS "Valmieras stikla šķiedra", AS "Latvenergo", SIA "Elveri", SIA "D2V", SIA "VRPB", SIA "Valmieras graudi", AS "Conexus Baltic Grid", AS "Latvijas valsts meži", AS "Valmieras piens", Bitus Latvia SIA, "Plesko Real Estate" SIA.

Pēc Pašvaldības saistošo noteikumu nosacījumiem 2024.gadā tika piešķirti nekustamā īpašuma nodokļa atvieglojumi arī citām nodokļu maksātāju kategorijām:

- fiziskām personām: personām ar I un II grupas invaliditāti, ģimenēm, kuras aprūpē ir bērns ar invaliditāti, vientuļajiem pensionāriem, pensionāriem, kuri vecāki par 70 gadiem, Černobiļas AES avārijas seku likvidācijas dalībniekiem;
- saimnieciskās darbības veicējiem: par vasaras kafejnīcām, rūpnieciskās ražošanas ēkām, viesnīcām, telpu grupām, kurās tiek veikta regulāra filmu publiska demonstrēšana, nodokļa maksātājiem, kas savu saimniecisko darbību veic Pašvaldības izglītības iestāžu telpās veicot izglītojamo komplekso ēdināšanu, kā arī pansionāta telpās, veicot pansionāta iemītnieku komplekso ēdināšanu, uzņēmumiem par jaunuzceltām ēkām vai būves pārbūvi, Pašvaldības kapitālsabiedrībām par īpašumā dzīvojamiem objektiem un nodokļa maksātājam par Pašvaldībai piederošu nekustamo īpašumu, kas tiek izmantots atbilstoši darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Vides aizsardzības un resursu izmantošanas efektivitāte" 5.6.2. specifiskā atbalsta mērķa "Teritoriju revitalizācija, reģenerējot degradētās teritorijas atbilstoši pašvaldību integrētajām attīstības programmām" un 13.1.3. specifiskā atbalsta mērķa "Atveseļošanas pasākumi vides un reģionālās attīstības jomā" 13.1.3.3. pasākuma "Teritoriju revitalizācija uzņēmējdarbības veicināšanai pašvaldībās" ietvaros īstenojamiem projektiem Nr. 5.6.2.0/19/I/015 "Industriālo teritoriju attīstība Valmierā – 1.kārta" un Nr. 5.6.2.0/20/I/012 "Industriālo teritoriju attīstība Valmierā – 2.kārta" nosacījumiem.

2024.gadā NĪN atvieglojumi, pamatojoties uz likumu "Par nekustamā īpašuma nodokli", piešķirti:

- politiski represētajām personām 50 % apmērā – kopā 13 287 *euro*;
- daudz bērnu ģimenēm 50 % apmērā – kopā 26 772 *euro*;
- personām, kurām piešķirts maznodrošinātas personas (ģimenes) statuss, 50 % apmērā (mājoklis, zeme) – kopā 1 108 *euro*;
- personām, kurām piešķirts trūcīgās personas (ģimenes) statuss, 90 % apmērā (mājoklis, zeme) – kopā 6 214 *euro*.

2024.gadā NĪN atvieglojumi saskaņā ar saistošajiem noteikumiem, piemēroti 74 381 *euro* apmērā:

- dažādu līmeņu NĪN atvieglojumi fiziskām personām – 18 335 *euro* apmērā;
- dažādu līmeņu NĪN atvieglojumi saimnieciskās darbības veicējiem – 56 046 *euro* apmērā.

Azartspēļu nodokļa ieņēmumi 2024.gadā bija 39,73 tūkstoši *euro*. Azartspēļu nodokli maksā kapitālsabiedrības, kas likumā "Par izložu un azartspēļu nodevu un nodokli" noteiktajā kārtībā saņēmušas speciālu atļauju azartspēļu organizēšanai un uzturēšanai. 2024.gadā ieņēmumi no azartspēļu nodokļa 95% apmērā tika ieskaitīti valsts pamatbudžetā, bet 5% apmērā tika ieskaitīti tās pašvaldības budžetā, kuras teritorijā tiek organizētas azartspēles.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumus veido valsts un pašvaldību nodevas, naudas sodi un sankcijas, ieņēmumi no pašvaldības īpašuma pārdošanas, kā arī procentu ieņēmumi no depozītiem un kontu atlikumiem. Šajā budžeta sadaļā 2024.gadā iekasēti 1,8 miljoni *euro*, kas ir par 1,8 miljoniem *euro* jeb 49,36 % mazāk kā plānots.

Valsts un pašvaldību nodevas iekasētas 56,9 tūkstošu *euro* apmērā, un naudas sodi iekasēti 96,9 tūkstošu *euro* apmērā.

Par noguldījumiem īstermiņa depozīta kontā kredītiestādēs saņemti procenti 19,0 tūkstoši *euro*.

Pašvaldība no nekustamo īpašumu un kustamo mantu pārdošanas pārskata periodā saņēmusi 1,6 miljonus *euro*, tai skaitā no ēku un būvju pārdošanas 612,9 tūkstoši *euro*, zemes un meža pārdošanas 172,2 tūkstošus *euro*, kustamā īpašuma realizācijas 753,2 tūkstošus *euro* un no valsts un pašvaldības īpašuma iznomāšanas 38,2 tūkstošus *euro*.

Pārējie nenodokļu ieņēmumi 63,7 tūkstoši *euro*.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi 2024.gadā saņemti 6,0 miljoni *euro* apmērā, kas ir par 166,0 tūkstošiem *euro* mazāk nekā plānots.

Galvenie ieņēmumu avoti ir par personu uzturēšanos pansionātā „Valmiera” un sociālās aprūpes centrā “Lode” – 1,3 miljoni *euro*, ieņēmumi par telpu un zemes nomu – 3,1 miljoni *euro*. Ieņēmumi no vecāku maksām par bērnu uzturēšanos pirmsskolas izglītības 75,0 tūkstoši *euro* un ieņēmumi par pārējiem izglītības pakalpojumiem 387,1 tūkstoši *euro*.

Ārvalstu finanšu palīdzības ieņēmumi 2024.gadā saņemti 196,3 tūkstošu *euro* apmērā, tajā skaitā lielākie:

- Eiropas teritoriālās sadarbības mērķa (INTEREG) projekti 67,4 tūkstoši *euro*;
- Erasmus + Valmieras novada izglītības iestādēs 92,1 tūkstoša *euro* apmērā.

Transfertu ieņēmumus veido maksājumi, kas saņemti no valsts, citas pašvaldības, no valsts budžeta daļēji finansētām atsavinātām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm, bet nav maksājumi par sniegtajiem pakalpojumiem.

2024.gadā transfertu ieņēmumi saņemti 44,7 miljonu *euro* apmērā, kas ir par 704,7 tūkstošiem *euro* jeb 1,55 % mazāk nekā plānots.

Lielākie finansējumi 20,0 miljons *euro* apmērā saņemti no Izglītības un zinātnes ministrijas vispārējo izglītības iestāžu un Valmieras novada sporta skolu pedagogu atalgojumam un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām un speciālo izglītības iestāžu uzturēšanai. Dotācija 628,6 tūkstošu *euro* apmērā saņemta brīvpusdienu nodrošināšanai 1.- 4. klašu skolēniem. Mācību līdzekļu iegādei saņemti 259,8 tūkstoši *euro*. 72,8 tūkstošus *euro* Izglītības un zinātnes ministrija piešķirusi augstas klases sportistu sagatavošanas centra uzturēšanai 2024. gadā.

Kultūras ministrija un Latvijas Nacionālais kultūras centrs Pašvaldībai pārskata periodā ieskaitījis 2,0 miljonus *euro* finansējumu Valmieras Mākslas vidusskolas un novada Mūzikas skolu pedagogu atalgojumam un Pašvaldības māksliniecisko kolektīvu vadītāju atalgojumam. Šo mērķdotāciju saņem Pašvaldības 52 tautas mākslas kolektīvu vadītāji, kuru kolektīvi sagatavo Vispārējiem latviešu dziesmu un deju svētkiem noteikto repertuāru (kori, tautas deju kolektīvi un pūtēju orķestri) vai saskaņā ar Dziesmu un deju svētku likumu ir noteikti par svētku dalībniekiem (folkloras kopas, etnogrāfiskie ansambļi, koklētāju ansambļi, lietišķās mākslas studijas un citi). 129,3 tūkstoši *euro* saņemti no Kultūras ministrijas projekta “Latvijas skolas soma” realizācijai izglītības iestādēs.

No Labklājības ministrijas Pašvaldība pārskata periodā saņēmusi Valsts budžeta dotāciju 1,6 miljonus *euro* apmērā asistenta pakalpojumu nodrošināšanai un sociālai rehabilitācijai vardarbībā cietušām un vardarbību veikušām personām.

Satiksmes ministrija Pašvaldībai ieskaitījusi dotāciju 138,8 tūkstošus *euro* apmērā zaudējumu, kas saistīti ar I un II grupas invalīdu, bērnu invalīdu un personu, kas pavada I grupas invalīdu vai bērnu invalīdu, kompensēšanai SIA „VTU Valmiera” un pasažieru pārvadātāja zaudējumu kompensēšanai par maršrutiem, kuru daļa vairāk kā 30 % apmērā iziet ārpus pilsētas administratīvās teritorijas un 1,6 miljonus *euro* mērķdotāciju pašvaldības autoceļu uzturēšanai un remontiem.

Valsts reģionālās attīstības aģentūras dotācija investīciju projektu īstenošanai Pašvaldībai 2024.gadā piešķīra līdzfinansējumu 114,2 tūkstošus *euro* apmērā “Valmieras Gaujas krasta vidusskolas Sporta zāles būvniecībai”.

Nodarbinātības valsts aģentūra Pārskata periodā Pašvaldībai pārskaitījusi 71,2 tūkstošus *euro* aktīvās nodarbinātības pasākumam “Algotie pagaidu sabiedriskie darbi” un skolēnu nodarbinātībai vasarā.

Ieņēmumos par valsts un ES struktūrfondu finansēto daļu projektu īstenošanai pašvaldība saņēmusi 5,0 miljonus *euro*.

Ieņēmumi no citām pašvaldībām saņemti 794,8 tūkstoši *euro* apmērā, tajā skaitā par izglītības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem citu pašvaldību bērniem 772,9 tūkstoši *euro*.

Saņemta dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda 7.8 miljoni *euro*.

1.2. Budžeta izdevumi

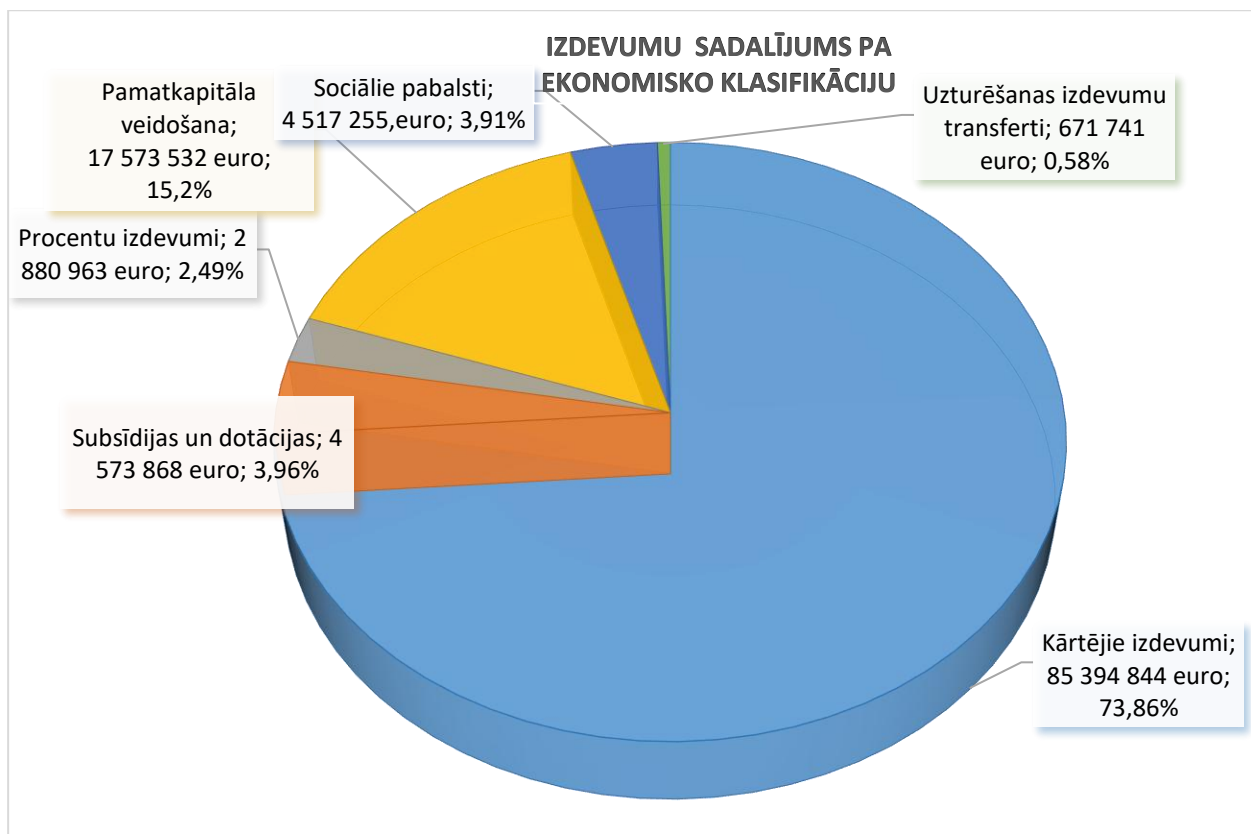
Pašvaldības pamatbudžeta izdevumi 2024.gadā, neskaitot aizņēmumu atmaksu un līdzdalību radniecīgo uzņēmumu kapitālā, kopā bija 115 612 203 *euro* jeb 91,39 % no plānotā apjoma. No šiem līdzekļiem tiek finansēta visu Pašvaldības iestāžu uzturēšana, kā arī plānoto pasākumu un projektu īstenošana.

Būtiskāko izdevumu daļu veido kārtējie uzturēšanas izdevumi, kas sastāda 73.86 % no visiem izdevumiem jeb 85.39 miljonus *euro*. Šie izdevumi ietver izmaksas atalgojumam, darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām, darba devēja sociāla rakstura pabalstiem un kompensācijām, pakalpojumu apmaksai, komandējumu un dienesta braucienu, krājumu, materiālu, energoresursu, biroja preču un inventāra, kā arī grāmatu iegādes izmaksu segšanai un nodokļu maksājumiem. Pamatbudžeta izdevumu sadalījums pēc ekonomiskās klasifikācijas tabulā Nr.1.2.1.

Rādītājs	2024.gada 12 mēneši				
	plāns, EUR	izpilde, EUR	izdevumu struktūra, %	plāna izpilde, EUR	plāna izpilde, %
Kārtējie izdevumi	92 485 044	85 394 845	73.86	-7 090 200	92.33
Subsīdijas un dotācijas	4 826 404	4 573 868	3.96	-252 536	94.77
Procentu izdevumi	2 880 963	2 880 963	2.49	0	100.00
Pamatkapitāla veidošana	20 361 900	17 573 532	15.20	-2 788 368	86.30
Sociālie pabalsti	5 287 606	4 517 255	3.91	-770 351	85.43
Uzturēšanas izdevumu transferti	665 182	671 741	0.58	6 559	100.99
KOPĀ pa EKK	126 507 099	115 612 204	100.00	-10 894 896	91.39

Tabula Nr. 1.2.1. Pamatbudžeta izdevumu klasifikācijas plāns un izpilde 2024.gadam

Ilgtermiņa investīcijām, t.i. ēku un būvju pārbūvei, kā arī pamatlīdzekļu iegādei no sākotnēji paredzētajiem 20,36 miljoniem *euro* (16,1 % no kopējiem plānotajiem izdevumiem) apgūti 17,57 miljoni *euro*.



Attēls Nr. 1.2.1. Pamatbudžeta izdevumu klasifikācijas izpilde 2024.gadam

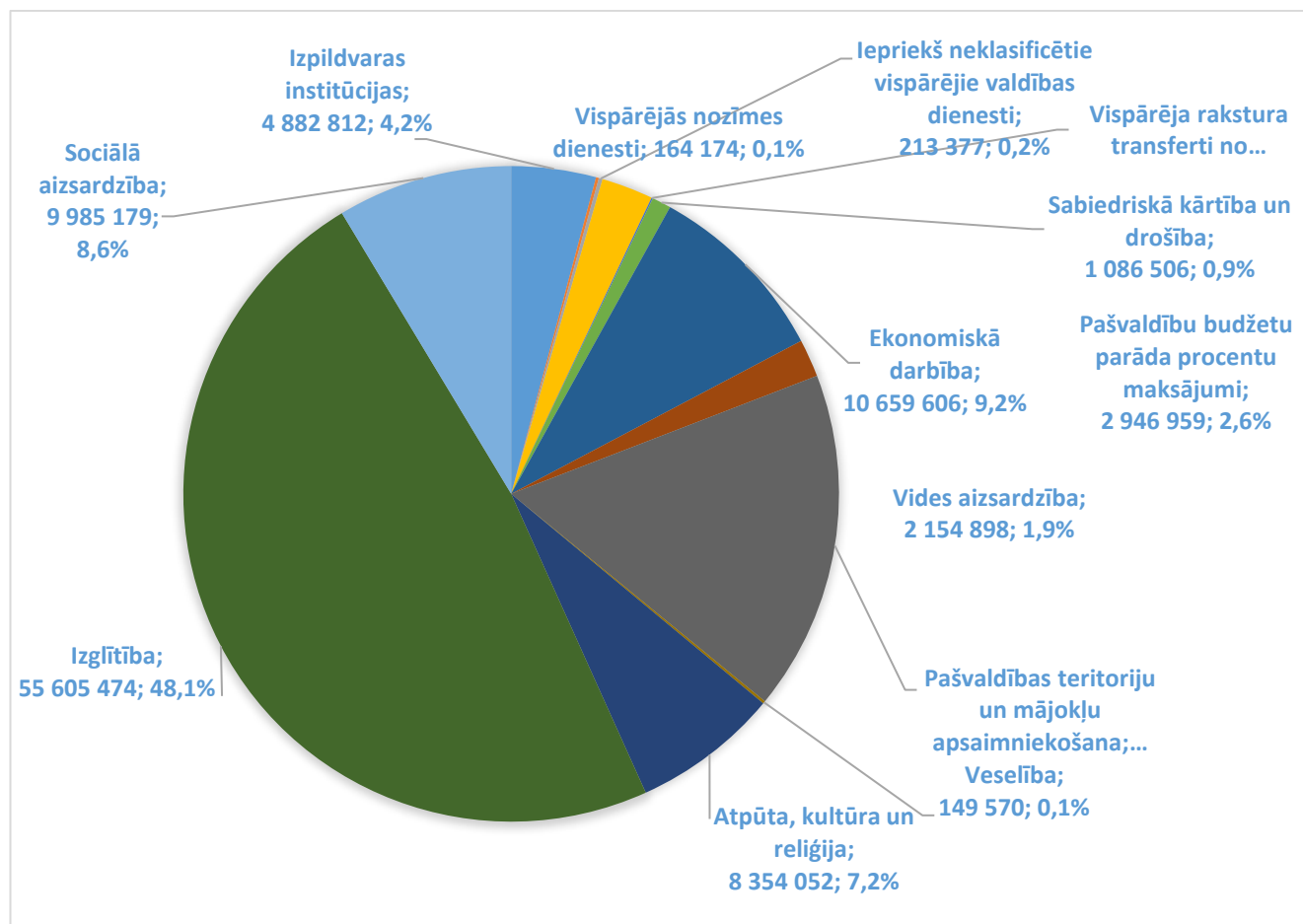
Visi Pašvaldības izdevumi pēc savas ekonomiskās būtības iedalīti deviņās (no valsts budžeta uzskaitē apstiprinātajām desmit) funkcionālajās kategorijās.

Lielākais izdevumu īpatsvars ir izglītībai, tas sastāda 55,6 miljonus *euro* jeb 48,10 % no kopējiem izdevumiem. 32,2 miljoni *euro* kopumā jeb 27,85 % izlietoti ekonomiskajai darbībai, vides aizsardzībai un pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai. 8,3 miljoni *euro* jeb 7,23 % izlietoti atpūtai (tajā skaitā sports), kultūrai un reliģijai. Sociālās aizsardzības izdevumi 2024.gadā bija 9,9 miljoni *euro* jeb 8,64 % no pašvaldības izdevumiem.

Funkcionālā kategorija		2024.gada 12 mēneši				
kods	nosaukums	plāns, EUR	izpilde, EUR	izdevumu struktūra, %	plāna izpilde, EUR	plāna izpilde, %
01.100	Izpildvaras institūcijas	5 080 407	4 822 812	4.17	-257 595	94.93
01.300	Vispārējās nozīmes dienesti	168 601	164 174	0.14	-4 427	97.37
01.600	Iepriekš neklasificētie vispārējie valdības dienesti	213 377	213 377	0.18	0	100.00
01.721	Pašvaldību budžetu parāda procentu maksājumi	2 946 959	2 946 959	2.55	0	100.00
01.830	Vispārēja rakstura transferti no pašvaldību budžeta pašvaldību budžetam	79 156	77 699	0.07	-1 457	98.16
03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	1 130 676	1 086 503	0.94	-44 173	96.09
04.000	Ekonomiskā darbība	11 863 305	10 659 606	9.22	-1 203 700	89.85
05.000	Vides aizsardzība	2 388 441	2 154 898	1.86	-233 543	90.22
06.000	Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	22 437 764	19 391 901	16.77	-3 045 863	86.42

07.000	Veselība	207 020	149 570	0.13	-57 450	72.25
08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	8 741 898	8 354 052	7.23	-387 846	95.56
09.000	Izglītība	59 888 126	55 605 474	48.10	-4 282 652	92.85
10.000	Sociālā aizsardzība	11 361 369	9 985 179	8.64	-1 376 190	87.89
		126 507 099	115 612 204	100.00	-10 894 896	91.39

Tabula Nr. 1.2.2. attēloti pamatbudžeta izdevumi sadalījumā pa valdības funkcijām.



Attēls Nr. 1.2.2. Pamatbudžeta izdevumi pa valdības funkcijām 2024.gadā.

1.3. Finansēšana

Lai nodrošinātu nepieciešamos finanšu resursus Pašvaldības investīciju projektu līdzfinansēšanai, 2024.gadā tika turpināts īstenot iespēju robežās ilgtermiņa aizņēmumu stratēģiju. 2024.gadā saņemti Valsts kases aizņēmumi 8,3 miljonu *euro* apmērā. 2024.gadā aizņēmumi atmaksāti 3,4 miljonu *euro* apmērā un atbilst noslēgtajiem līgumiem un atmaksas grafikiem.

Pašvaldības ilgtermiņa aizņēmumu (ieskaitot procentu maksājumus par aizņēmumiem) saistību apjoms uz atskaites perioda beigām sastāda 8,93 % no pamatbudžeta ieņēmumiem (bez mērķdotācijām un iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā).

2. Ziedojumi un dāvinājumi

Ziedojuma un dāvinājuma budžeta līdzekļi ietver līdzekļus, ko Pašvaldība vai tās iestādes ir saņēmušas ziedojumu vai dāvinājumu veidā ar norādītu mērķi vai bez tā.

Pārskata periodā ziedojumu un dāvinājumu līdzekļi saņemti 1 886 tūkstošu *euro* apmērā un izlietoti atbilstoši norādītajiem mērķiem 16 062 tūkstošu *euro* apmērā.

3. Citi budžeta līdzekļi

Atbilstoši Valsts kases pārskatu sagatavošanas prasībām un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas norādījumiem no pamatbudžeta nodalīta citu budžeta līdzekļu uzskaitē, tai skaitā kļūdaini iemaksātie naudas līdzekļi, drošības nauda, pansionāta „Valmiera” iemītniekiem izmaksājamās pensijas, kā arī saņemtie/pārskaitītie naudas līdzekļi projektu partneriem projektos, kuros Valmieras novada pašvaldība ir Vadošais partneris. 2024. gadā pansionāta „Valmiera” un sociālā aprūpes centra “Lode” iemītniekiem izmaksājamās pensijas saņemtas un izmaksātas 133,4 tūkstošu *euro* apmērā. Citu budžetu līdzekļu atlikums uz 31.12.2024. sastāda 101,2 tūkstošus *euro*.

4. Pārējā informācija

Kopējais parāds Valmieras novada pašvaldības budžetam (debitori un īstermiņa finanšu ieguldījumi) uz 2024.gada 31.decembri bija 6,0 miljoni *euro*, kas ir par 3,5 miljonu *euro* vairāk nekā uz 2024.gada 1.janvāri. Pieaugums saistīts ar Centrālās finanšu un līguma aģentūras līdz gada beigām nesamaksāto finansējumu par iesniegto atskaiti Valmieras Industriālā parka attīstības projektā (EUR 3 789 319).

Norēķini par NĪN ēkām, mājokļiem un zemi (kārtējā gada aprēķins un kavētie maksājumi, bez uzkrājuma šaubīgajiem debitoru parādiem) debitoru sastāvā uz pārskata perioda beigām iekļauti 446,2 tūkstoši *euro* apmērā (uz 2023.gada sākumu 435,9 tūkstoši *euro*). Iedzīvotāji par saņemtajiem dzīvokļu un komunālajiem pakalpojumiem uz 2023.gada 31.decembri nav nomaksājuši 265,1 tūkstošus *euro*. Par izglītības iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem uz pārskata perioda beigām nav nomaksāti 85,8 tūkstoši *euro*. Pansionāta „Valmiera” un sociālās aprūpes centra “Lode” sniegtie maksas pakalpojumi uz 2022.gada 31.decembri nav apmaksāti 107,5 tūkstoši *euro* apmērā.

Īstermiņa kreditoru parādi (norēķini ar piegādātājiem, tajā skaitā radniecīgie un asociētie uzņēmumi un pārējās īstermiņa saistības) uz 2024.gada 31.decembrī bija 2,9 miljoni *euro* apmērā, kas ir par 165,9 tūkstošiem *euro* mazāk nekā uz 2024.gada sākumu.

Ilgtermiņa kredītsaistības (kredītiestādes, piegādātāji un ilgtermiņa saistības par ES fondu un citu finanšu instrumentu projektiem) uz 2024.gada 31.decembri sastāda 70,9 miljonus *euro*, kas ir par 3,8 miljoniem *euro* vairāk kā uz gada sākumu.

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

Jānis Baiks

Gunita Jansone, 64207854
gunita.jansone@valmierasnovads.lv