



LATVIJAS REPUBLIKA
VALMIERAS NOVADA PAŠVALDĪBAS DOME

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

Apstiprināti ar Valmieras novada pašvaldības
domes 30.09.2021. lēmumu
Nr.379 (protokols Nr.12, 40.§)

**Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību
un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi**

*Izdoti saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma
72.panta pirmās daļas 1.un 2.punktu,
73.panta pirmās daļas 4.punktu,
Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību
pārvaldības likuma 33.pantu, 34.panta trešo daļu un
35.panta pirmo daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka:
 - 1.1. Valmieras novada pašvaldības (turpmāk – Pašvaldība) kapitālsabiedrību un kapitāla daļu privātajās kapitālsabiedrībās un publiski privātajās kapitālsabiedrībās (turpmāk – kapitālsabiedrības), pārvaldības mērķus, pamatprincipus un kārtību;
 - 1.2. pārvaldībā iesaistītās institūcijas un atbildīgās amatpersonas, to kompetenci;
 - 1.3. kapitālsabiedrību, kurās Pašvaldībai pieder kapitāla daļas, iesniedzamos dokumentus un to izskatīšanas kārtību;
 - 1.4. kārtību, kādā Pašvaldība izvērtē kapitālsabiedrību darbības rezultātus;
 - 1.5. Pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādāšanas un izvērtēšanas kārtību;
 - 1.6. Pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību ikgadējā budžeta, investīciju plāna un to grozījumu izstrādāšanas kārtību;
 - 1.7. dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanas kārtību kapitālsabiedrībās, kurās Pašvaldībai pieder kapitāla daļas;
 - 1.8. Pašvaldības tiešās līdzdalības pārvērtēšanas kārtību;
 - 1.9. informācijas publiskošanas kārtību.
2. Noteikumos tiek lietoti šādi termini:
 - 2.1. **vispārējie stratēģiskie mērķi** – Pašvaldības domes noteikti kapitālsabiedrības mērķi, kurus Pašvaldība vēlas sasniegt ar līdzdalību kapitālsabiedrībā un kuri izriet no tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem;
 - 2.2. **vidēja termiņa darbības stratēģija** – kapitālsabiedrības darbības plānošanas dokuments trīs līdz septiņu gadu periodam, uz kuru pamatojoties tiek plānota kapitālsabiedrības darbība (t.sk. budžets, investīcijas, peļņa)
 - 2.3. **finanšu mērķi** – kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijā noteikti mērķi, kas saistīti ar tās finanšu darbības stāvokli, tai skaitā, kapitāla struktūra, apgrozījums, peļņa, rentabilitāte, dividendes;
 - 2.4. **nefinanšu mērķi** – kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijā noteikti mērķi, kas izriet no kapitālsabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa, tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem, un ir saistīti ar publiskai personai noteikto funkciju izpildes

- nodrošināšanu;
- 2.5. **pašvaldības kapitālsabiedrība** – kapitālsabiedrība, kurā visas kapitāla daļas pieder Pašvaldībai;
 - 2.6. **publiski privātā kapitālsabiedrība** – kapitālsabiedrība, kurā kapitāla daļas pieder Pašvaldībai un citai publiskai personai;
 - 2.7. **privātā kapitālsabiedrība** – kapitālsabiedrība, kurā kapitāla daļas pieder Pašvaldībai un citai personai;
 - 2.8. **pašvaldības kontrolēta kapitālsabiedrība** – kapitālsabiedrība, kurā Pašvaldībai ir tieša izšķiroša ietekme;
 - 2.9. **izšķirošā ietekme** – Pašvaldībai ir izšķirošā ietekme kapitālsabiedrībā uz līdzdalības pamata, ja Pašvaldībai kapitālsabiedrībā ir balsstiesību vairākums, Pašvaldībai kā dalībniekam ir tiesības iecelt vai atcelt kapitālsabiedrības izpildinstitūcijas vai pārraudzības institūcijas locekļu vairākumu, Pašvaldība kā dalībnieks, izmantojot vienīgi savas dalībnieka tiesības, pārskata gada laikā ir iecēlusi kapitālsabiedrības izpildinstitūcijas vai pārraudzības institūcijas locekļu vairākumu, Pašvaldība kā dalībnieks, pamatojoties uz vienošanos ar citiem dalībniekiem, viena pati kontrolē balsstiesību vairākumu kapitālsabiedrībā;
 - 2.10. **meitas kapitālsabiedrība** - kapitālsabiedrība, kurā Pašvaldības kapitālsabiedrība vai publiski privātā kapitālsabiedrība ir ieguvusi tiešu izšķirošo ietekmi uz līdzdalības pamata Koncernu likuma izpratnē;
 - 2.11. **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis** – Pašvaldības izpilddirektors vai cita tam pakļauta amatpersonā, kurai ar izpilddirektora rīkojumu nodotas kapitāla daļu turētāja lēmumu pieņemšanas tiesības attiecīgajā kapitālsabiedrībā;
 - 2.12. **investīciju plāns** – dokuments, kurā tiek iekļautas nozīmīgākās plānotās investīcijas. Investīciju plānā ietver kustamas/hekustamas mantas iegādi vai nomu (uz 1 gadu un ilgāk), realizējamus projektus, kas nepieciešami, lai realizētu vidēja termiņa darbības stratēģijā izvirzītos uzstādījumus un rīcības plānā iekļautās darbības.
3. Citi termini noteikumos lietoti Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā (turpmāk – Pārvaldības likums), Komerclikuma un Valsts pārvaldes iekārtas likuma izpratnē.
 4. Noteikumu mērķis ir veicināt efektīvu, caurskatāmu, labas pārvaldības principiem atbilstošu Pašvaldības kontrolēto, izšķirošā ietekmē esošo, privāto kapitālsabiedrību un meitas kapitālsabiedrību pārvaldību un ekonomiski pamatotu resursu izmantošanu, lai nodrošinātu šo kapitālsabiedrību stabilu darbību un darbības ilgtspēju, nodrošinātu spēkā esošo normatīvo aktu ievērošanu kapitālsabiedrību darbības procesā, kā arī plānotu Pašvaldības budžeta ieņēmumus un izdevumus, kapitālsabiedrību un kapitāla daļu stratēģisko un operatīvo pārvaldību.
 5. Noteikumi ir saistoši Pašvaldības kapitālsabiedrībām, publiski privātām kapitālsabiedrībām, Pašvaldības kontrolētām kapitālsabiedrībām, kapitāla daļu turētāja pārstāvim, Pašvaldības institūcijām, ciktāl to neregulē citi normatīvie akti. Attiecībā uz kapitālsabiedrībām, kas nav Pašvaldības kapitālsabiedrības, Pašvaldības kontrolētas kapitālsabiedrības vai publiski privātas kapitālsabiedrības, noteikumiem ir ieteikuma raksturs.
 6. Pārvaldot kapitālsabiedrības un kapitāla daļas ievērojami šādi pamatprincipi:
 - 6.1. kapitālsabiedrību efektivitāte;
 - 6.2. tiesiskums un atbilstība sabiedrības interesēm;
 - 6.3. dalībnieku lēmumu tiesiskums un efektivitāte;
 - 6.4. pastāvīga kapitālsabiedrību un tās valdes darbības kontrole;
 - 6.5. pastāvīga kapitālsabiedrību un tās veicamo uzdevumu un sasniedzamo mērķu noteikšana, kontrole un izvērtēšana.

II. Kapitālsabiedrību pārvaldībā iesaistītās institūcijas un atbildīgās amatpersonas, to kompetence

7. Kapitālsabiedrību pārvaldīšanu savas kompetences ietvaros nodrošina kapitāla daļu turētāja

- pārstāvis, Pašvaldības iestāde, kuras kompetencē atbilstoši tās nolikumam, ietilpst Pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldība (turpmāk – atbildīgā iestāde).
8. Izpilddirektors var izveidot darba grupas, nosakot papildu uzdevumus kapitālsabiedrību pārvaldības jomā.
 9. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis:
 - 9.1. pieņem normatīvajos aktos noteiktos kapitāla daļu turētāja pārstāvja lēmumus;
 - 9.2. nodrošina regulāru kapitālsabiedrību finanšu un saimnieciskās darbības analīzi;
 - 9.3. nepieciešamības gadījumā piesaista vai uzdot kapitālsabiedrības valdei piesaistīt ārējo auditoru un ierosina iekšējās revīzijas;
 - 9.4. veic citas darbības, kas izriet no normatīvajiem aktiem un šiem noteikumiem.
 10. Kapitāla daļu turētāja pārstāvim, īstenojot dalībnieka (akcionāra) tiesības kapitālsabiedrības dalībnieku (akcionāru) sapulcē, atbilstoši Pārvaldības likumam, ir saistošs Pašvaldības domes lēmums šādos jautājumos:
 - 10.1. par Pašvaldības līdzdalības iegūšanu vai izmaiņām, vai izbeigšanu kapitālsabiedrībā un izšķirošās ietekmes iegūšanu vai izbeigšanu kapitālsabiedrībā (t.sk. par kapitālsabiedrības pamatkapitāla palielināšanu un pamatkapitāla samazināšanu);
 - 10.2. par atļauju kapitālsabiedrībai iegūt vai izbeigt līdzdalību, iegūt izšķirošo ietekmi vai izbeigt izšķirošo ietekmi citā kapitālsabiedrībā;
 - 10.3. par Pašvaldības līdzdalības saglabāšanu kapitālsabiedrībās, tai skaitā, vispārējo stratēģisko mērķu noteikšanu;
 - 10.4. lēmumu pieņemšanu par kapitālsabiedrību reorganizāciju;
 - 10.5. lēmumu pieņemšana par Pašvaldības kapitālsabiedrību pārveidi par iestādi (publisko aģentūru);
 - 10.6. lēmumu pieņemšana par Pašvaldībai piederošo kapitāla daļu pārdošanu, ieguldīšanu vai nodošanu bez atlīdzības valsts vai citas atvasinātas publiskas personas īpašumā;
 - 10.7. par dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanu kapitālsabiedrībās, kurās pašvaldībai pieder kapitāla daļas;
 11. Atbildīgās iestādes sagatavotajam atzinumam par dalībnieku (akcionāru) sapulcē izskatāmajiem jautājumiem ir rekomendējošs raksturs. Ja Kapitāla daļu turētāja pārstāvja viedoklis par dalībnieku (akcionāru) sapulcē izskatāmo jautājumu atšķiras no atbildīgās struktūrvienības sagatavotā atzinuma, noteicošais ir Kapitāla daļu turētāja pārstāvja viedoklis.
 12. Ja dalībnieku (akcionāru) sapulcē izskata jautājumu, kas nav norādīts kapitālsabiedrības valdes paziņojumā par dalībnieku (akcionāru) sapulces sasaukšanu, un par to nav saņemts atbildīgās iestādes atzinums, Kapitāla daļu turētāja pārstāvim, pieņemot lēmumu jāriņķojas kā krietnam un rūpīgam saimniekam, ievērojot kapitālsabiedrībai noteiktos vispārējos stratēģiskos mērķus un šo noteikumu 10.punktā minētos ierobežojumus.
 13. Atbildīgajai iestādei ir šādi pienākumi:
 - 13.1. organizēt informācijas apmaiņu starp kapitālsabiedrības valdi, padomi (ja tāda ir izveidota) un Kapitāla daļu turētāja pārstāvi, apkopot un uzglabāt dokumentus par dalībnieku sapulcēs izskatītajiem jautājumiem;
 - 13.2. sniegt Kapitāla daļu turētāja pārstāvim ziņas, kas ir atbildīgās iestādes rīcībā, kā arī sagatavot informāciju un dokumentus, lai Kapitāla daļu turētāja pārstāvis varētu pildīt savas funkcijas un pieņemt dalībnieku (akcionāru) sapulces lēmumus kapitālsabiedrībā;
 - 13.3. sagatavot un sniegt kapitāla daļu turētāja pārstāvim informāciju, kas tam nepieciešama normatīvajos aktos noteikto pienākumu realizēšanai, t.sk., sagatavot atzinumu ar pamatotu ieteikumu kapitāla daļu turētāja pārstāvja lēmumam dalībnieku (akcionāru) sapulcē;
 - 13.4. koordinēt Pašvaldībai sniedzamās informācijas saņemšanu, kas nepieciešama kapitālsabiedrību pārvaldībai;
 - 13.5. veikt citas ar Kapitālsabiedrību pārvaldību saistītas darbības un pildīt citus Kapitāla daļu turētāja pārstāvja dotos uzdevumus, nepieciešamības gadījumā, sagatavojot Kapitāla daļu turētāja pārstāvja vēstulju projektus vai citus dokumentus jautājumos, kas

- saistīti ar Kapitālsabiedrību pārvaldību;
- 13.6. reizi gadā pēc gada pārskata saņemšanas izvērtēt kapitālsabiedrības vidējo darbinieku skaitu un finanšu rādītājus (bilances kopsummu un neto apgrozījumu) un iedalīt kapitālsabiedrību attiecīgajā grupā – maza, vidēja vai liela kapitālsabiedrība;
 - 13.7. ja tiek konstatētas pazīmes, kas liecina par neefektīvu Kapitālsabiedrības darbību, zaudējumiem un citiem būtiskiem apstākļiem, nekavējoties pieprasīt valdei iesniegt papildu skaidrojumu par konstatēto un valdes plānotās darbības situācijas uzlabošanai. Pēc saņemtās informācijas izvērtēšanas informēt Kapitāla daļu turētāja pārstāvi un izpilddirektoru, kurš pieņem lēmumu par turpmāko rīcību.
14. Atbildīgā iestāde sešus mēnešus iepriekš informē Kapitāla daļu turētāja pārstāvi par:
 - 14.1. valdes un/vai padomes (ja tāda ir izveidota) pilnvaru termiņa beigām;
 - 14.2. Kapitālsabiedrības izstrādātās vidēja termiņa darbības stratēģijas (turpmāk – Stratēģija) termiņa beigām.
 15. Atbildīgās iestādes vadītājs (un/vai pārstāvis) piedalās Kapitālsabiedrību dalībnieku (akcionāru) sapulcēs. Pēc Kapitāla daļu turētāja pārstāvja uzaicinājuma Kapitālsabiedrību dalībnieku (akcionāru) sapulcēs ar padomdevēja tiesībām piedalās arī citi Pašvaldības institūciju darbinieki vai amatpersonas.
 16. Pašvaldības iestāde "Valmieras novada Audita un kvalitātes vadības nodaļa", pamatojoties uz dalībnieku sapulces lēmumu, savas kompetences ietvaros, veic tematiskās vai ārkārtas pārbaudes kapitālsabiedrībās, lai pārliecinātos par labas pārvaldības principu ievērošanu Kapitālsabiedrībās, deleģēšanas līgumu noteikumu izpildi, Pašvaldības finansējuma vai dotāciju/kompensāciju uzskaiti/izlietojumu un Kapitālsabiedrību darbības atbilstību normatīvajos aktos noteiktajām prasībām.
 17. Valdes pienākums:
 - 17.1. nodrošināt Stratēģijas (ar jaunu termiņu) izstrādi un iesniegšanu apstiprināšanai ne vēlāk kā divus mēnešus pirms Stratēģijas termiņa beigām, nodrošinot Stratēģijas darbības termiņa nepārtrauktību;
 - 17.2. nodrošināt iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, uzraudzību un uzlabošanu, paredzot nepieciešamo risku vadības, uzraudzības, kontroles un pārvaldības pasākumu kopumu, lai nodrošinātu Kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, aktīvu aizsardzību, pārskatu ticamību un darbības atbilstību normatīvo aktu prasībām, tādējādi nodrošinot:
 - 17.2.1. iekšējās kontroles sistēmas korupcijas riska novēršanai izveidi, pilnveidošanu un uzturēšanu atbilstoši normatīvajiem aktiem, tai skaitā pretkorupcijas pasākumu plāna izstrādi un aktualizēšanu, visiem darbiniekiem saistošu ētikas principu izstrādi;
 - 17.2.2. iekšējās trauksmes celšanas sistēmas izveidošanu;
 - 17.2.3. personu datu aizsardzības sistēmas izveidi un uzturēšanu;
 - 17.2.4. citu iekšējo normatīvo aktu izstrādi saistībā ar iekšējās kontroles sistēmas nodrošināšanu kapitālsabiedrībā;
 - 17.3. veikt citus Latvijas Republikā spēkā esošajos normatīvajos aktos, šajos noteikumos, kapitālsabiedrības statūtos, valdes nolikumā un Pašvaldības izpilddirektora izdotajos rīkojumos noteiktos uzdevumus un pienākumus, kas saistīti ar kapitālsabiedrību pārvaldību.

III. Kapitālsabiedrību iesniedzamie dokumenti un to izskatīšanas kārtība Pašvaldībā

18. Kapitālsabiedrību iesniedzamie dokumenti tiek izstrādāti, iesniegti un izskatīti Pašvaldībā atbilstoši normatīvajos aktos un Pašvaldības izpilddirektora izdotajos dokumentos noteiktajam saturam un kārtībai.
19. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka visa Pašvaldībai iesniegtā informācija ir pietiekama, lai informācijas lietotājs varētu gūt patiesu un skaidru priekšstatu.
20. Kapitālsabiedrības, kurās Pašvaldībai pieder kapitāla daļas, un to meitas kapitālsabiedrības Pašvaldībā iesniedz:

- 20.1. dokumentus saskaņā ar noteikumu 1.pielikumu
- 20.2. pārskatu par darbības rezultātiem iepriekšējā gadā (atskaiti par stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi), kuru sagatavo saskaņā ar noteikumu 2. un 3.pielikumu;
- 20.3. Kapitālsabiedrības izstrādāto vidēja termiņa darbības stratēģiju, ikgadējo budžetu, investīciju plānu un to grozījumus, šajos noteikumos noteiktajā kārtībā;
- 21. Kapitālsabiedrības dalībnieku (akcionāru) sapulces lēmumu projekti un ar tiem saistītie dokumenti un informācija iesniedzami atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kārtībai.
- 22. Ja Kapitālsabiedrības darbībā ir saskatāms risks vai citi būtiski apstākļi, kas ietekmē vai var ietekmēt vispārējo stratēģisko mērķu un/vai Stratēģijā noteikto nefinanšu un finanšu mērķu sasniegšanu, izpilddirektors ar rīkojumu var noteikt citus pārskatu un atskaišu veidus un to iesniegšanas kārtību, kas atšķirīga no noteikumu 18.punktā noteiktās kārtības.

IV. Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtēšana

- 23. Atbildīgā iestāde katru gadu Pašvaldībā noteiktajā kārtībā izskata Kapitālsabiedrības iesniegto gada pārskatu, atskaiti par stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi, veic vispusīgu kapitālsabiedrības darbības iepriekšējā pārskata gadā rezultātu un valdes locekļu darbības izvērtēšanu, sagatavo kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtējumu (turpmāk - atzinums) un iesniedz to Kapitāla daļu turētāja pārstāvim.
- 24. Atzinumā ietver:
 - 24.1. vispārīgo informāciju par Kapitālsabiedrību;
 - 24.2. Kapitālsabiedrības Stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildes izvērtējumu;
 - 24.3. kompleksu Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības iepriekšējā pārskata gadā analīzi (t.sk. ārējā finansējuma no projektiem, fondiem un programmām piesaistes izvērtējumu), ietverot ne tikai diagrammas, bet arī aprakstošo daļu, konstatētos faktus, rādītāju izmaiņu iemeslus un izdarītos secinājumus;
 - 24.4. Kapitālsabiedrības saimnieciskās un finanšu darbības atbilstības Kapitālsabiedrības Stratēģijā izvirzītajiem mērķiem izvērtējumu;
 - 24.5. priekšlikumus par turpmāko rīcību, lai nodrošinātu Stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu;
 - 24.6. Kapitālsabiedrības valdes locekļu darbības izvērtējumu.
- 25. Kapitālsabiedrības darbības rezultātus vērtē starpperioda (trīs mēneši, seši mēneši, deviņi mēneši) un gada griezumā, salīdzinot tos ar iepriekšējo gadu attiecīgo periodu rādītājiem.
- 26. Ja kapitālsabiedrības iesniegtā informācija ir neprecīza vai nepietiekama Kapitālsabiedrības darbības novērtēšanai, atbildīgā iestāde nekavējoties pieprasa valdei iesniegt papildu skaidrojumu un informāciju.
- 27. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, iepazīstoties ar atbildīgās iestādes atzinumu par Kapitālsabiedrības darbības rezultātiem:
 - 27.1. pieņem lēmumu par turpmāko rīcību, lai nodrošinātu Stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu;
 - 27.2. pieņem lēmumu par prēmiju izmaksu valdes locekļiem atbilstoši Kapitālsabiedrības darbības un valdes darba rezultātiem.
- 28. Atbildīgā iestāde pēc kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanas dalībnieku (akcionāru) sapulcē, sagatavo informatīvu ziņojumu Pašvaldības domei par kapitālsabiedrības darbību iepriekšējā pārskata gadā.

V. Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrāde un izvērtēšana

- 29. Kapitālsabiedrības izstrādā Stratēģiju, pamatojoties uz Kapitālsabiedrības rīcībā esošajiem un plānotajiem resursiem un rūpīgu kapitālsabiedrības darbības un attiecīgā tirgus izvērtējumu, izvirzot sasniedzamos mērķus un uzdevumus atbilstoši Pašvaldības domes noteiktajiem Kapitālsabiedrības vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem un nosakot to izpildes termiņus un

- rezultatīvos rādītājus to novērtēšanai.
30. Stratēģijas projekta sagatavošanas procesā piemēro šādus pamatprincipus:
 - 30.1. stratēģija ir strukturēta un izklāstīta loģiskā secībā;
 - 30.2. stratēģija balstās uz kapitālsabiedrībai noteiktajiem vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem;
 - 30.3. stratēģijā apraksta plānošanas, īstenošanas, izvērtēšanas un pārskatīšanas un grozīšanas procesus kapitālsabiedrībā;
 - 30.4. stratēģijas izstrādes procesā veic iepriekšējā stratēģijā izvirzīto mērķu izpildes izvērtējumu un vērtē ietekmi uz stratēģijas periodā izvirzītajiem mērķiem;
 - 30.5. stratēģijas izpilde ir izmērāma un kontrolējama;
 - 30.6. stratēģiju, regulāri izvērtējot nepieciešamību, aktualizē.
 31. Stratēģijā ietvertā informācija (piemēram, informācija par Kapitālsabiedrības finanšu un nefinanšu mērķu īstenošanas rezultātiem) ir publicējama saskaņā ar Pārvaldības likuma 58.pantu un informācijas publiskošanas vadlīniju prasībām, kā arī ievērojot citos normatīvajos aktos noteiktos informācijas publiskošanas ierobežojumus. Stratēģijā jānorāda, kuras tās daļas nav publicējamas.
 32. Kapitālsabiedrības, izstrādājot Stratēģiju, ievēro Pārvaldības likuma 57.panta noteikumus, komercdarbības atbalsta kontroles jomu regulējošu normatīvo aktu prasības un šajos noteikumos noteikto kārtību.
 33. Izstrādāto Stratēģijas projektu Kapitālsabiedrība iesniedz Pašvaldībā atzinuma saņemšanai.
 34. Atbildīgā iestāde, izskatot Stratēģijas projektu, Pašvaldībā noteiktajā kārtībā izvērtē:
 - 34.1. Stratēģijas atbilstību Pašvaldības domes noteiktajiem Kapitālsabiedrības vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem;
 - 34.2. Stratēģijā noteikto nefinanšu mērķu atbilstību Kapitālsabiedrībai noteiktajiem vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem, tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem un Stratēģijā noteikto nefinanšu mērķu saistību ar publiskai personai noteikto funkciju izpildes nodrošināšanu;
 - 34.3. Stratēģijas atbilstību Pārvaldības likuma 57.pantam;
 - 34.4. Kapitālsabiedrību finansiālās darbības ietekmi uz Pašvaldības budžetu;
 - 34.5. Stratēģijas izvērtēšanas procesā tiek apkopota un ņemta vērā informācija par iepriekšējā perioda Stratēģijas izpildi, kontrolējošo institūciju atzinumi par Kapitālsabiedrības darbu;
 - 34.6. Ja par Kapitālsabiedrības izstrādāto Stratēģijas projektu ir iebildumi, Atbildīgā iestāde tos nosūta Kapitālsabiedrības valdei. Informācija par Stratēģijas projekta izvērtēšanas gaitu un par valdei nosūtītajiem iebildumiem, nosūtāma arī kapitāla daļu turētāja pārstāvim. Kapitālsabiedrība atbilstoši atzinumā iekļautajiem norādījumiem veic attiecīgus labojumus un iesniedz Stratēģijas projektu atkārtotai izskatīšanai
 35. Atbildīgā iestāde sagatavo atzinumu par Stratēģijas projektu un iesniedz to Kapitāla daļu turētāja pārstāvim.
 36. Kapitālsabiedrības izstrādāto Stratēģijas projektu apstiprina Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulce.
 37. Ja Stratēģijā nepieciešams veikt grozījumus, valde sagatavo dalībnieku sapulces lēmuma projektu ar nepieciešamajiem grozījumiem Stratēģijā un iesniedz izskatīšanai dalībnieku sapulcē, pirms tam nodrošinot Stratēģijas grozījumu saskaņošanu Pašvaldībā noteiktajā kārtībā, kādā veicama pamatdokumenta – Stratēģijas, saskaņošana.
 38. Atbildīgā iestāde par Kapitālsabiedrības izstrādāto un dalībnieku sapulcē apstiprināto Stratēģiju informē Pašvaldības domi.

VI. Kapitālsabiedrības ikgadējā budžeta, investīciju plāna un to grozījumu izstrādāšana

39. Pašvaldības kontrolētā kapitālsabiedrība sagatavo tās ikgadējo budžetu (4.pielikums), investīciju plānu (5.pielikums) un to grozījumus atbilstoši Kapitālsabiedrības Stratēģijai un saskaņā ar šo noteikumu 1.pielikumu.

40. Budžets tiek sagatavots saimnieciskajam gadam, kas sākas saimnieciskā gada 1.janvārī un beidzas 31.decembrī.
41. Budžeta sagatavošanas pamatnosacījumi:
 - 41.1. plānojot budžetu, jāpielieto pamatoti aprēķini un apstiprinātas normas. Algu aprēķinos jāpielieto apstiprināti amata vienību saraksti, kā arī amatalgas un samaksas reglamentējošos normatīvajos aktos noteiktie nosacījumi;
 - 41.2. iesniegtajiem budžeta projekta aprēķiniem, prognozēm un paskaidrojumiem jābūt precīziem un kvalitatīviem.
42. Kapitālsabiedrību budžeta sagatavošanas gaitu nosaka katras Kapitālsabiedrības valde, balstoties uz šajos noteikumos noteiktajiem pamatnosacījumiem.
43. Sagatavoto kārtējā gada budžeta ar paskaidrojumiem, pamatotiem aprēķiniem un citu informāciju, un investīciju plānu Kapitālsabiedrība iesniedz informācijai Pašvaldībā līdz pārskata gada 31.decembrim (izņemot kapitālsabiedrības, kas pakalpojumu izpildei saņem valsts budžeta līdzekļus).
44. Budžeta un investīciju plānu izpildi organizē un par to atbild Kapitālsabiedrības valde.

VII. Dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās pašvaldībai pieder kapitāla daļas

45. Pēc auditētā gada pārskata apstiprināšanas Kapitālsabiedrība iesniedz Pašvaldībā priekšlikumu par peļņas izlietojumu un dividendēs izmaksājamās peļņas daļu, tai skaitā, atspoguļojot informāciju par dividendēm Pašvaldībai.
46. Kapitālsabiedrībai, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, dividendēs izmaksājamās peļņas daļu un dividenžu apmēru Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka, ievērojot Pārvaldības likuma 35.panta otrajā daļā, Komerclikuma 161.panta ceturtās daļas un šo noteikumu 47. un 49. punktā minētos nosacījumus.
47. Kapitālsabiedrībā, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, minimālā dividendēs izmaksājamā peļņas daļa ir 10% no pārskata gada tīrās peļņas.
48. Kapitālsabiedrībā, kurā Pašvaldībai pieder kapitāla daļas, taču nav nodrošināta izšķirošā ietekme, Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, izskatot dalībnieku (akcionāru) sapulcē jautājumu par pārskata gada peļņas sadali, sniedz priekšlikumu noteikt dividendēs izmaksājamo peļņas daļu ne mazāku par 10% no pārskata gada tīrās peļņas.
49. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis pēc pamatota Kapitālsabiedrības valdes priekšlikuma var rosināt Pašvaldības domē jautājuma izskatīšanu par atšķirīgu minimālo dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanu, ja:
 - 49.1. Kapitālsabiedrībai ir nesegti iepriekšējo periodu zaudējumi, kuri ieskaitīti iepriekšējo gadu nesadalītajā peļņā/neseģtajos zaudējumos;
 - 49.2. dividenžu izmaksas apdraud Kapitālsabiedrības plānotos ieguldījumus un citu stratēģisku mērķu īstenošanu;
 - 49.3. dividenžu izmaksas apdraud Kapitālsabiedrības ilgtspējīgu attīstību;
50. Kapitālsabiedrība, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, sagatavojot un iesniedzot priekšlikumu par peļņas izlietošanu, ņem vērā Pārvaldības likuma 35.panta otrajā daļā un šo noteikumu 47. un 49.punktā minētos nosacījumus un norāda konkrētus peļņas izlietošanas mērķus, kā arī sniedz detalizētu informāciju par iepriekšējā gada peļņas izlietojumu atbilstoši noteiktajiem mērķiem. Ja nepastāv šo noteikumu 49.punktā minētie nosacījumi, Kapitālsabiedrība iesniedz priekšlikumu par izmaksājamo dividenžu apmēru ar attiecīgu pamatojumu.
51. Atbildīgā iestāde par Kapitāla daļu turētāja pārstāvja ierosinājumu un Pašvaldības domes lēmumu informē Kapitālsabiedrības valdi, kura organizē Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces sasaukšanu normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā un termiņā.
52. Kapitālsabiedrības, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, nesadalītā peļņa tiek novirzīta Kapitālsabiedrības attīstībai vai iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.
53. Nesadalītās peļņas novirzīšana Kapitālsabiedrības attīstībai nozīmē ieguldījumus, kas nepieciešami Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai, ilgtspējīgai attīstībai,

ņemot vērā Stratēģijā noteiktos Kapitālsabiedrības finanšu un nefinanšu mērķus.

54. Kapitālsabiedrības izmaksājamā Pašvaldībai piekritīgā peļņas daļa ir Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces lēmumā noteiktā Kapitālsabiedrības peļņas daļa, kura Pašvaldībai piekrīt proporcionāli Pašvaldībai piederošo kapitāla daļu nominālvērtību summai.
55. Kapitālsabiedrība dividendes iemaksā Pašvaldības kontā ne vēlāk kā sešu mēnešu laikā no kārtējās dalībnieku sapulces lēmuma par peļņas sadali pieņemšanas dienas.

VIII. Pašvaldības tiešā līdzdalība kapitālsabiedrībā

56. Ar Pašvaldības izpilddirektora rīkojumu nosaka:
 - 56.1. kārtību, kā tiek organizēta Pašvaldības tiešās līdzdalības kapitālsabiedrībā izvērtēšana vai pārvērtēšana atbilstoši normatīvajiem aktiem;
 - 56.2. termiņu, kādā tiek sagatavots vērtējums un iesniegts izskatīšanai Pašvaldības domē.

IX. Informācijas atklātības nodrošināšana

57. Kapitālsabiedrības valde nodrošina normatīvajos aktos noteiktās aktuālās informācijas publiskošanu kapitālsabiedrības oficiālajā tīmekļa vietnē.
58. Atbildīgā iestāde veic normatīvajos aktos noteiktās informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanas uzraudzību, informējot Kapitāla daļu turētāja pārstāvi par normatīvo aktu prasību neizpildes gadījumiem.
59. Lai nodrošinātu informācijas atklātību, Atbildīgā iestāde sadarbībā ar Pašvaldības iestādes "Valmieras novada pašvaldības administrācija" struktūrvienību "Zīmolvedības un sabiedrisko attiecību nodaļa" nodrošina, ka Pašvaldības oficiālajā tīmekļa vietnē tiek publicēta attiecīgā aktuālā informācija par Kapitālsabiedrībām atbilstoši Pārvaldības likuma un citu normatīvo aktu prasībām.

X. Nobeiguma jautājumi

60. Noteikumi stājas spēkā 2021.gada 1.oktobrī.
61. Šo noteikumu VII.nodaļa "Dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās pašvaldībai pieder kapitāla daļas" sāk piemērot, lemjot par 2021.gada pārskata apstiprināšanu.

- Pielikumā:
1. Kapitālsabiedrību iesniedzamie dokumenti;
 2. (Kapitālsabiedrības nosaukums) vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto nefinanšu mērķu plāns un izpilde (pārskata) gadā;
 3. (Kapitālsabiedrības nosaukums) vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu mērķu, tai skaitā finanšu rādītāju sasniegšanas plāns un izpilde (pārskata) gadā;
 4. Budžets (veidlapa)
 5. Investīciju plāns (veidlapa).

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

Jānis Baiks

1.pielikums
Valmieras novada pašvaldības 30.09.2021. noteikumiem
“Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtības noteikumi”

Kapitālsabiedrību iesniedzamie dokumenti

N.p.k.	Iesniedzamais dokuments	Iesniedzamais būvējums	Publicējams mājas lapā (KS un/vai VPP)	Pašvaldības kontrolē										Privāta kapitālsabiedrība		Meitas kapitālsabiedrība	Pamatojums	
				Pašvaldības kapitālsabiedrība										Publiski privāta kapitālsabiedrība				
				Valmieras namsaimnieks	Valmieras ūdens	RŪJENAS SILTUMS	BN KOMFORTS	Mazsācības silma	BANGA KPU	KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAINIECĪBA	Vidzemes silma	Privāta Olimpiskais centrs	VTU VALMĒRA	ZAAO	VALMĒRAS ENERĢĀJA			VALMĒRAS PIENS
I. Obligāti iesniedzamie pamatdokumenti (nosaka likums, MK noteikumi u.c. ārējie normatīvie akti)																		
1.	Gada pārskats (audīti) un zērināta revīzenta atziņums*	1 x gadā piecu mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām	X vismaz par pēdējiem 5 gadiem	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Lai pašvaldība varētu savā mājas lapā publicēt kapitālsabiedrības apstiprinātu gada pārskatu un lai varētu apņemt kapitālsabiedrību finanšu pārskatus un finanšu informāciju un iesniegt pārskatus Valsts kasē	Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 26.pantā 8.punktā un 58.pantā; Komerclikums; Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums
2.	revīzenta ziņojumu KS valdei	1 x gadā piecu mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Mērķis - veicināt efektīvu, caurskatāmu un labas pārvaldības principiem atbilstošu pašvaldībai piederošo kapitāla daļu pārvaldību un veikt regulāru un vispusīgu kapitālsabiedrību finanšu darbības efektivitātes novērtējumu	
3.	Padomes ziņojums	1 x gadā kopā ar gada pārskatu un padziļinātu par darbinieku saņemto sasaukšanu	nav										X	X			Mērķis - veicināt efektīvu, caurskatāmu un labas pārvaldības principiem atbilstošu pašvaldībai piederošo kapitāla daļu pārvaldību un veikt regulāru un vispusīgu kapitālsabiedrību finanšu darbības efektivitātes novērtējumu	Komerclikuma 174.pantā ceturtā daļa, 175.pants
4.	Starpperiodu finanšu pārskats (bilance, plz, naudas plūsmas pārskats un pielikums), starpperioda vedības ziņojums un zērināta revīzenta nepārbaudīta gada pārskats (sk. detaļizācija); ** Pielikumā sniedz informāciju, kas nodrošina starpperiodu pārskata atbilstošību salīdzināmību ar atlikumiem iepriekšējā pārskata gada beigās (bilance) vai iepriekšējā pārskata gada atbilstīgajā periodā (peļņas vai zaudējumu aprēķinam, naudas plūsmas pārskatam, pašu kapitāla izmaiņu pārskatam), kā arī pietiekamu informāciju un skaidrojumu, lai starpperiodu finanšu pārskats lietotāji varētu gūt pašiem un skaidru priekšstatu par vāšm būtiskajām izmaiņām atbilstībā uz bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina postejiem un kapitālsabiedrības atbilstības tendenci). Starpperiodu vedības ziņojumā sniedz informāciju par būtiskiem nolikumiem laikposmā no finanšu gada sākuma līdz pārskata sākumam un to ietekmi uz starpperioda finanšu pārskatiem, apraksta galvenos riskus un norāda tos nākamajos finanšu gada mēnešos iespējamos nesakadros apstākļos, ar kuriem kapitālsabiedrība varētu sasārtāties un kuri varētu ietekmēt tās finanšu stāvokli un darbības finanšu rezultātus	1 x ceturksni divu mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām	X vismaz par pēdējiem 5 gadiem	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Sadarbībā ar kapitāla daļu turētāju veikt regulāru un vispusīgu kapitālsabiedrību finanšu darbības efektivitātes un vērtības termiņa darbības stratēģijas nolikumu mērķu sasniegšanas analīzi, kas ir pamatu rekomendācijai par dividenes izmaksājamas peļņas daļes noteikšanu un kapitālsabiedrības valdes kvalitātes vērtējumu.	Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 34.pantā pirmā daļa un 58.pants
5.	Vidēja termiņa (3-7 gad) darbības stratēģija un Investīciju programma un/vai kapitālieguldījumu plāns, sniedzot informāciju par kapitālieguldījumu finansēšanas avotiem***	1x2 mēnešus pirms s stratēģijas izstrādes beigām	X (iesniedzot normatīvos aktus noteiktās informācijas publicēšanas termiņos)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Dokuments, kurā kapitālsabiedrība nosaka, kā tiks sasniegt augstākās lēmējinstāncijas izstrādē stratēģiskie mērķi.	Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.pants
6.	Pārskats par darbības rezultātiem iepriekšējā gadā	1x gadā	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
7.	Aktaile par stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi	1x gadā	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 34.pantā pirmā daļa
8.	Cita informācija atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumam	pasūtījot, atbilstoši prasībām, kas aktuālas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.pants
II. Obligāti iesniedzamie pārskati (nosaka likums, MK noteikumi u.c. ārējie normatīvie akti)																		
9.	Pārskats par amatpersonu (darbinieku) atbildību (kapitālsabiedrības, ostas, pašvaldību institūcijas)	Ar rīkojumu un MK noteikts termiņš	nav					X		X								MK noteikumi Nr.802, "rīkojums par pārskatu un informācijas sniegšanu VK IS" valsts budžeta un pašvaldību budžeta pārskati"
10.	Pārskats par KS atzīmēm	Ar rīkojumu un MK noteikts termiņš	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		MK noteikumi Nr.843, "rīkojums par pārskatu un informācijas sniegšanu VK IS" valsts budžeta un pašvaldību budžeta pārskati"
11.	Pārskats par kapitālsabiedrības avaru maksājumiem, nākamā perioda uzdevumiem, prasībām un saistībām	Ar rīkojumu un MK noteikts termiņš	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		MK noteikumi Nr.843, "rīkojums par pārskatu un informācijas sniegšanu VK IS" valsts budžeta un pašvaldību budžeta pārskati"
12.	Anketa par KS darbības turpināšanas principa piemērošanu un finanšu pārskatu	Ar rīkojumu un MK noteikts termiņš	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		MK noteikumi Nr.843, "rīkojums par pārskatu un informācijas sniegšanu VK IS" valsts budžeta un pašvaldību budžeta pārskati"
13.	Kopsavilkuma ziņojums par KS finansētās darbības ietekmi uz pašvaldības budžeta uzdevumiem	Ar rīkojumu un MK noteikts termiņš	nav															MK noteikumi Nr.843, "rīkojums par pārskatu un informācijas sniegšanu VK IS" valsts budžeta un pašvaldību budžeta pārskati"
III. Iesniedzamie dokumenti saistībā ar VPP noteikto (nosaka KS pašvaldības noteikumi, līgumi u.tml.)																		
14.	Budžeta projekta gadam (un tā grozījumi) un investīciju plāns (un tā grozījumi)	1 x gadā pārskata gada sākumā darba dienā, grozījumi - kopā ar valdes protokolu	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Mērķis: saskaņot uzdevumu un darbu vienota plāna ietvaros (vidēja termiņa darbības stratēģijā darbu mērķu sasniegšana); informēt kapitāla daļu turētāju par nākamā pārskata perioda mērķiem (vidēja termiņa darbības stratēģijā izstrādē mērķu sasniegšana); kapitālsabiedrības iekšējās kontroles sistēmās saskaņotā (sagatavojot budžetu, ir iespējams salīdzināt faktiskos darba rezultātus ar plānotajiem)	Ministru kabineta 16.07.2015. rīkojums Nr.393 "Par Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādņu 2015. – 2020.gadam". Kapitālsabiedrības valdes nolikums
15.	Parakstī valdes protokoli	5 darba dienu laikā (VTU - 7 dienas)	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		Kapitālsabiedrības valdes nolikums
16.	Informācija par pārskata periodā veiktajiem iepirkumiem, lēmumu informāciju par to atbilstību budžeta, investīciju plānam un spēkā esošo normatīvo aktu prasībām	1 x ceturksni mēneša laikā pēc pārskata perioda beigām	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Mērķis - veicināt efektīvu, caurskatāmu un labas pārvaldības principiem atbilstošu pašvaldībai piederošo kapitāla daļu pārvaldību un veikt regulāru un vispusīgu kapitālsabiedrību finanšu darbības efektivitātes novērtējumu	
17.	Aktaile par deleģēšanas līguma izpildi	1x gadā	nav	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		Deleģēšanas līgums
18.	Aktaile par finansējuma līguma izpildi***	atbilstoši līgumam	nav															Finansējuma līgums
IV. Uz KS sniegtas info bāzes VPP sagatavojamie pārskatītaiskaites																		
19.	Informāciju par izstrādāšanas maksas atvieglojumiem, par izstrādājamā mērķiem, par zaudējumiem maršrutā, kas ārpus pilsētas sastāda vairāk kā un vai līdz 30%	Koncesijas līgumā un MK noteikts termiņš	nav										X					Koncesijas līgums un MK 371.435 (verbāli ir vēl kāds)
20.	prognoze nākamajam gadam	Koncesijas līgumā un MK noteikts termiņš	nav										X					Koncesijas līgums un MK 371.435 (verbāli ir vēl kāds)
21.	KS iedalījums - mazi/vidēji/lieli																	

Pamatojoties uz likumu KS mājaslapā publicē sekojošu informāciju

*	Zvērināta revidenta pārbaudītu gada pārskatu	piecu mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām
**	starpperiodu (par trim, sešiem un deviņiem mēnešiem, kā arī zvērināta revidenta nepārbaudītu gada pārskatu) finanšu pārskats, kas sastāv no: (a) bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, pašu kapitāla izmaiņu pārskata, starpperiodu naudas plūsmas pārskata un pielikuma; (b) starpperiodu vadības ziņojums, kā arī informāciju par valdes un padomes locekļiem izmaksāto atlīdzību; (c) paziņojums par vadības atbildību	divu mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām; vismaz par 5 pēdējiem gadiem
***	Kapitālsabiedrības finanšu mērķu (saskaņā ar apstiprinātu gada pārskatu) un nefinanšu mērķu īstenošanas rezultātus (tai skaitā bilances kopsumma, neto apgrozījums, peļņas vai zaudējumu aprēķins, naudas plūsmas pārskats, dažādi kapitālsabiedrības darbību raksturojošie rezultatīvie rādītāji) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,	Ne retāk kā reiz gadā
****	Informāciju par saņemto valsts vai pašvaldības budžeta finansējumu un tā izlietojumu (ja attiecināms) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,	
	Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā (tai skaitā dividendes, atskaitījumi, nodokļu maksājumi) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,	
	Informāciju par īpašuma struktūru (tai skaitā līdzdalību citās sabiedrībās),	pastāvīgi, atbilstoši nepieciešamībai aktualizējot
	Informāciju par organizatorisko struktūru,	
	Informāciju par katra saņemtā un veiktā ziedojuma (dāvinājuma) summu un saņēmējiem vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,	
	Informāciju par iepirkumiem vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,	
	Citu nozīmīgu informāciju, ja tā nav saistīta ar komercnoslēpuma izpaušanu,	
	Statūtus,	
	Valdes, padomes (ja tāda ir izveidota) nolikumu vai citu tam pielīdzināmu dokumentu, kas regulē tās darbību,	
	Informāciju par padomes (ja tāda ir izveidota) un valdes locekļiem (par katru atsevišķi): profesionālo darba pieredzi, izglītību, amatiem citās kapitālsabiedrībās, pilnvaru termiņiem, kā arī padomes locekļa atbilstību šajā likumā noteiktajiem neatkarīga padomes locekļa kritērijiem,	
	Informāciju par visām paziņotajām kapitālsabiedrības dalībnieku (akcionāru) sapulcēm, tai skaitā par darba kārtību un lēmumiem,	
	Atalgojuma politikas principus un informāciju par katra valdes un padomes locekļa atalgojumu,	
	Kapitālsabiedrības ziedošanas (dāvināšanas) stratēģiju un ziedošanas (dāvināšanas) kārtību.	

2.pielikums
Valmieras novada pašvaldības 30.09.2021. noteikumiem
“Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību un
kapitāla daļu pārvaldības kārtības noteikumi”

(Kapitālsabiedrības nosaukums) vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto nefinanšu mērķu plāns un izpilde (pārskata) gadā

Nr. p.k.	Plāns						Faktiskā rādītāju izpilde (apjoms/summa)	Skaidrojumi par būtiskām novirzēm
	Uzdevums	Veicamie pasākumi	Sasniedzamie rezultatīvie rādītāji	Izpildes termiņš	Nepieciešamais finansējums un iespējamie finansēšanas avoti	Atbildīgais (amats)		

Valdes loceklis _____
(Vārds, Uzvārds) (paraksts)

Sagatavotājs _____
(Vārds, Uzvārds) (tālruna Nr.)

3.pielikums
Valmieras novada pašvaldības 30.09.2021. noteikumiem
"Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību un
kapitāla daļu pārvaldības kārtības noteikumi"

**(Kapitālsabiedrības nosaukums) vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu mērķu,
tai skaitā finanšu rādītāju sasniegšanas plāns un izpilde (pārskata) gadā, EUR**

Nr. p.k.	Rādītājs	N*-1 gada fakts	N* gada plāns	N* gada izpilde	Novirzes no plāna n gadā		Skaidrojumi par būtiskām novirzēm
					EUR	%	
1.	Finansējums no pašvaldības un valsts budžeta						
	Deleģēšanas līguma izpildei						
	Nekustamā īpašuma pārvaldīšanai						
	Pamatkapitāla palielināšanai						
	u.c. finansējuma veidi						
2.	Bilances rādītāji (uz perioda beigām)						
	Nemateriālie ieguldījumi						
	Pamatlīdzekļi						
	Apgrozāmie līdzekļi						
	Aktīvi kopā						
	Pašu kapitāls						
	t.sk. pamatkapitāls						
	Īstermiņa saistības						
	Ilgtermiņa saistības						
3.	P/Z aprēķina rādītāji						
	Neto apgrozījums						
	Pārējie ieņēmumi (pirms pārējiem procentu ieņēmumiem un tam līdzīgiem ieņēmumiem)						
	t.sk. nākamo periodu ieņēmumi (neto apgrozījumā un pārējos ieņēmumos)						

	Ražošanas izmaksas						
	Pārējās izmaksas (pirms procentu maksājumiem un tam līdzīgām izmaksām) t.sk. pārdošanas un administrācijas izmaksas						
	t.sk. nolietojums (ražošanas un pārējās izmaksās)						
	Peļņa vai zaudējumi pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un nākamo period ieņēmumiem (EBITDA)						
	Neto peļņa vai zaudējumi						
	Dividendes						
4.	Finanšu rādītāji						
	Pašu kapitāla atdeve (ROE), %						
	Aktīvu atdeve (ROA), %						
	EBITDA rentabilitāte, %						
	Pašu kapitāls/aktīvi, %						
	Apgrozāmo līdzekļu likviditāte						
	Saistību īpatsvars bilancē, %						
	Citi kapitālsabiedrības stratēģijā minētie finanšu rādītāji						

* *n* – pārskata gads

Valdes loceklis _____ (Vārds, Uzvārds) _____ (paraksts)

Sagatavotājs _____ (Vārds, Uzvārds) _____ (tālruna Nr.)

4.pielikums

Valmieras novada pašvaldības 30.09.2021. noteikumiem
"Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību un
kapitāla daļu pārvaldības kārtības noteikumi"

Ieņēmumu un izdevumu budžets*					
Nosaukums	N**-1 gada operatīvā izpilde (EUR)	N** gada plāns (EUR)	Izmaiņas pret N**-1 gada operatīvo izpildi (EUR)	Izmaiņas pret N**-1 gada operatīvo izpildi (%)	<i>Piezīmes, paskaidrojumi būtiskākajām izmaiņām</i>

* *ieņēmumus un izdevumus jānorāda atsevišķi katram darbības veidam (pakalpojumam) pēc uzkrāšanas principa*

**N – pārskata gads

Sagatavotājs _____
(Vārds, Uzvārds)

_____ (tālruna Nr.)

5.pielikums
Valmieras novada pašvaldības 30.09.2021. noteikumiem
“Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtības noteikumi”

Investīciju plāns						
Nr. p.k.	Ieguldījums <i>(kustamas/nekustamas mantas iegāde vai noma, realizējams projekts)</i>	Atbilstība stratēģijā norādītajām rīcībām/aktivitātēm; finanšu/nefinanšu mērķiem	Plānotā realizācijas summa	Finanšu avots	Plānotie darbības rezultāti un rezultatīvie rādītāji	Investīciju pamatojums*

* pamatojums kā atsevišķs dokuments sagatavojams investīcijām, ja tās pārsniedz 0,5 % no kapitālsabiedrības apgrozījuma iepriekšējā pārskata gadā. Pamatojums pievienojams kā investīciju plāna pielikums.

Nozīmīgas investīcijas nepieciešamība var tikt pamatota ar:

- 1) jauna tirgus apgūšanu¹,
- 2) jaunu darbības virzienu attīstīšanu,²
- 3) jaudas palielināšanu (ja attiecināms),
- 4) uzņēmuma rentabilitātes uzlabošanu,
- 5) cits (norādīt, pamatot).

¹ Ja investīcijas saistītas ar jauna tirgus apgūšanu, tad pirms investīciju plāna apstiprināšanas valdes sēdē, informācija par jauna tirgus apgūšanu iesniedzama Valmieras novada pašvaldībā atbilstības Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta noteikumiem izvērtēšanai.

² Ja investīcijas saistītas ar jaunu darbības virzienu attīstīšanu, tad pirms investīciju plāna apstiprināšanas valdes sēdē, informācija par jaunu darbības virzienu attīstīšanu iesniedzama Valmieras novada pašvaldībā atbilstības Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta noteikumiem izvērtēšanai.