



LATVIJAS REPUBLIKA
VALMIERAS NOVADA PAŠVALDĪBA

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

26.03.2026. Nr.1.1.2/26/221

Valsts kase
Smilšu iela 1
Rīga, LV1919

Valmieras novada pašvaldības 2025.gada budžeta izpildes skaidrojums
Valmierā, Valmieras novadā

2025.gada 18.februārī Valmieras novada pašvaldības (turpmāk – Pašvaldība) dome apstiprināja Saistošos noteikumus Nr.146 “Par Valmieras novada pašvaldības 2025.gada budžetu”. Pašvaldības budžeta ieņēmumu un izdevumu precizēšanai atbilstoši Pašvaldības izstrādātajiem metodiskajiem noteikumiem, Pašvaldības dome saistošos noteikumus “Par grozījumiem Valmieras novada pašvaldības 2025.gada budžetu” izmaiņas apstiprinājusi 2025. gada 29.maijā, 25.septembrī, 27.novembrī un 23.decembrī.

Pašvaldības budžets sastāv no pamatbudžeta un ziedojumu un dāvinājumu budžeta līdzekļiem, kas tiek veidoti pēc naudas plūsmas principa. Pašvaldības budžets izstrādāts, ievērojot likumā “Par pašvaldību budžetiem”, Pašvaldību likumā, likumā “Par budžetu un finanšu vadību”, likumā “Par valsts budžetu 2025. gadam un budžeta ietvaru 2025., 2026. un 2027.gadam”, kā arī nodokļu likumos, Ministru kabineta noteikumos un citos normatīvajos aktos noteiktās prasības.

Budžeta izpildes pārskatā 2025.gada 12 mēnešos (turpmāk - pārskata periods) ir iekļauti visi Pašvaldības iestāžu un struktūrvienību ieņēmumi un izdevumi. Budžeta izpildes rādītāji salīdzināti ar budžeta plānu izmaiņām pārskata periodam.

Pašvaldības budžeta pārskata perioda kopējie ieņēmumi (bez naudas līdzekļu atlikuma uz gada sākumu) ir 125 868 580 *euro*. No kopējiem pārskata perioda ieņēmumiem 125 862 220 *euro* (99,99 procenti) ir pamatbudžeta ieņēmumi un 6 360 *euro* (0,01 procenti) 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, Eiropas Savienības (turpmāk - ES) struktūrfondu, citu finanšu instrumentu un valsts budžeta finansējuma daļa projektu īstenošanai), kā arī starpība starp naudas līdzekļu atlikumu gada sākumā un gada beigās un saņemto un atmaksāto aizņēmumu starpība.

Pašvaldības 2025.gadā **kopējo pamatbudžeta ieņēmumu izpilde** ir 125,86 miljoni *euro*. Neizpilde pret precizēto plānu 2,1 miljonu *euro* apmērā jeb 1,80%. Salīdzinot ar 2024.gadu, Pašvaldības budžeta ieņēmumi pārskata gadā bija par 20,19 miljoniem *euro* jeb 19,10% lielāki.

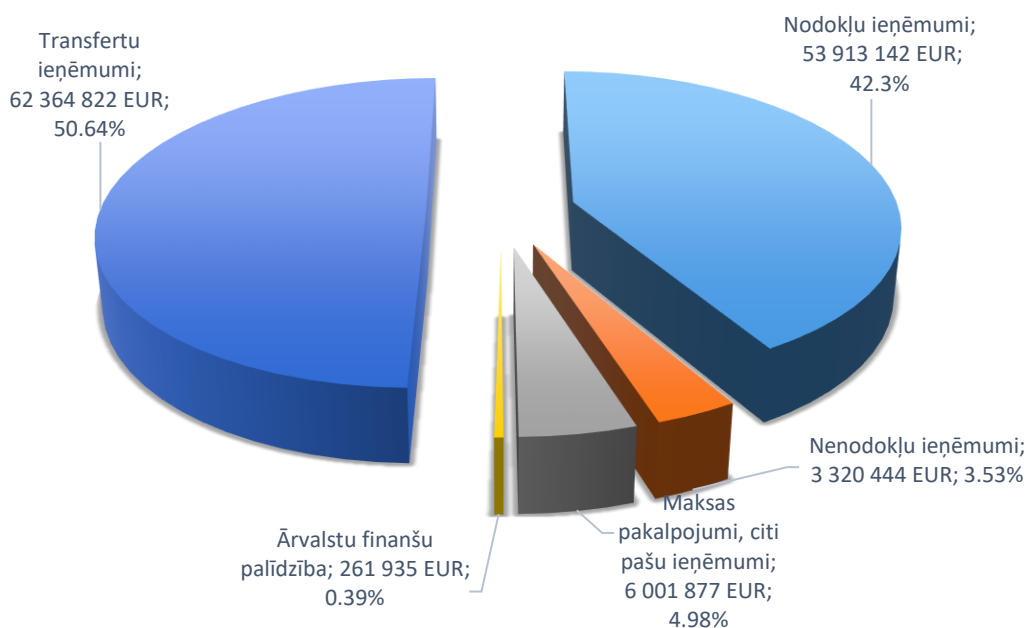
2025.gada ieņēmumu apstiprinātais gada plāns bija 129,87 miljoni *euro*, bet veicot budžeta grozījumus plānotie ieņēmumi samazināti par 1,7 miljoniem *euro* jeb 1.31%.

Ieņēmumu 2025.gada plāna izpilde tabulā Nr.1.1.1. un ieņēmumu struktūra attēlā Nr.1.1.1.



Tabula Nr.1.1.1. Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumu struktūra un plāna izpilde 2025.gada janvārī - decembrī.

Rādītājs	2025.gada 12 mēneši				
	Plāns ar izmaiņām, euro	Izpilde, euro	Ieņēmumu struktūra, %	Starpība starp izpildi un plānu ar izmaiņām, euro	Gada plāna izpilde, %
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	48 585 205	49 160 206	39.06	575 001	101.18
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	2 544 391	2 530 386	2.01	-14 005	99.45
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	1 038 290	1 145 689	0.91	107 399	110.34
Nekustamā īpašuma nodoklis par mājokli	585 519	600 633	0.48	15 114	102.58
Azartspēļu nodoklis	43 265	39 142	0.03	-4 123	90.47
Dabas resursu nodoklis	436 855	437 086	0.34	231	100.00
Nenodokļu ieņēmumi	4 444 920	3 320 444	2.64	-1 124 476	74.70
Maksas pakalpojumi, citi pašu ieņēmumi	6 265 053	6 001 877	4.77	-263 176	95.80
Ārvalstu finanšu palīdzība	494 445	261 935	0.21	-232 510	52.98
Transferti	63 734 366	62 364 822	49.55	-1 369 544	97.85
KOPĀ:	128 172 309	125 862 220	100.00	-2 310 089	98.20

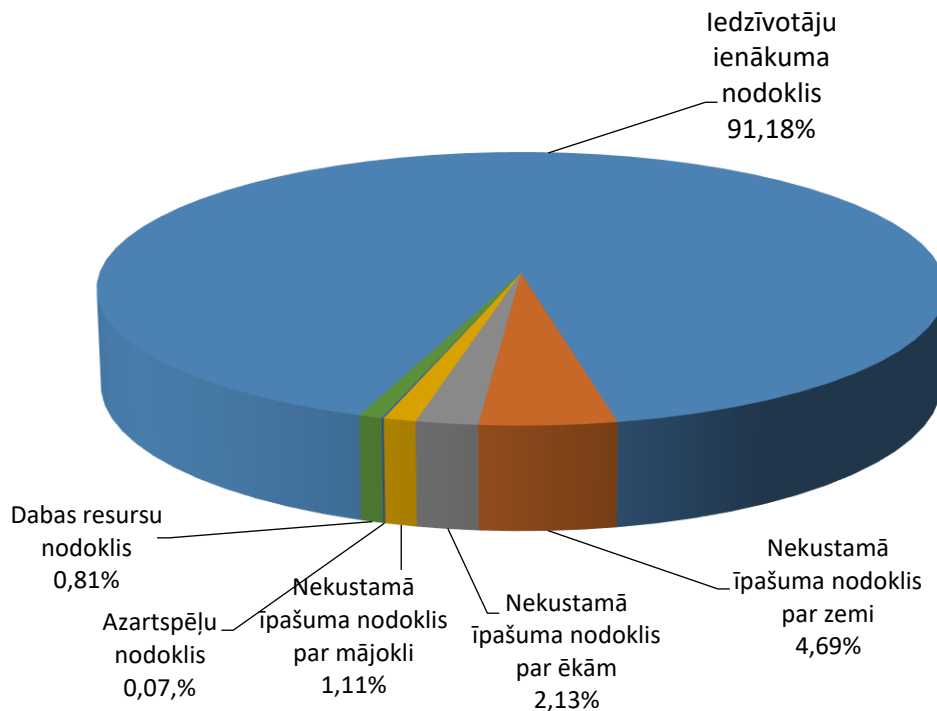


Attēls Nr.1.1.1. Pašvaldības pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2025.gadā (euro un %)

Nodokļu ieņēmumi

Nodokļu ieņēmumi 2025.gadā Pašvaldības pamatbudžetā bija otrs lielākais ieņēmumu avots, un tas sastādīja 42,3% no visiem pamatbudžeta ieņēmumiem.

Nodokļu ieņēmumi 2025.gadā pamatbudžetā ieskaitīti 53,9 miljonu *euro* apmērā, kas ir par 679 tūkstošiem *euro* jeb par 1,26 % vairāk nekā plānots. Pašvaldības nodokļu ieņēmumu struktūra attēlā Nr.1.1.2.



Attēls Nr.1.1.2. Pašvaldības nodokļu ieņēmumu struktūra 2025.gadā (%)

Lielāko nodokļu ieņēmumu daļu veido iedzīvotāju ienākuma nodoklis (turpmāk – IIN), kas sastāda 91,18 % no visiem nodokļu ieņēmumiem.

IIN ieņēmumos 2025.gadā saņemti 49,16 miljoni *euro*, kas ir par 575 tūkstošiem *euro* vairāk kā plānots. Pašvaldība IIN saņem no Valsts kases sadales konta, pamatojoties uz pašvaldības īpatsvara koeficientiem, kas aprēķināti atbilstoši nodokļa faktiskajai izpildei 2024.gadā un ņemot vērā deklarēto iedzīvotāju skaitu novadā uz 2024.gada 1.janvāri. IIN procentuālais sadalījums starp pašvaldību un valsts pamatbudžetu - maksātāja dzīvesvietas pašvaldības budžetā ieskaitāmo iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmuma daļa 2025.gadā ir 78 %.

Viens no faktoriem, kas ietekmēja nodokļa ieņēmumu pieaugumu ir minimālās darba samaksas pieaugums.

Nekustamā īpašuma nodokļa (turpmāk - NĪN) īpatsvars Pašvaldības budžetā sastāda 3,4%. NĪN ieņēmumi 2025.gadā ir 4,27 miljonu *euro* apmērā, kas salīdzinājumā ar 2024.gadu ir mazāki par 1.47%. 2025.gada NĪN likmes tika saglabātas nemainīgas, līdz ar to nekustamā īpašuma nodokļa ieņēmumu samazinājums nav būtisks.

Pašvaldībā 2025.gadā piemērotas likumā “Par nekustamā īpašuma nodokli” 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, Pašvaldība arī 2025.gadā piemēroja NĪN paaugstināto likmi 3 % apmērā no lielākās (ēkas vai zemes) kadastrālās vērtības par vidi degradējošām, sagruvušām vai cilvēku drošību apdraudošām būvēm. 2025.gadā paaugstināta NĪN likme piemērota 112 objektiem.

Pēc Pašvaldības saistošo noteikumu nosacījumiem 2025.gadā tika piešķirti NĪN 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 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 maksātājiem par Pašvaldībai piederošu nekustamo īpašumu, kas tiek izmantots atbilstoši darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Vides aizsardzības un resursu izmantošanas efektivitāte"

Azartspēļu nodokļa ieņēmumi 2025.gadā bija 39 142 *euro*. Azartspēļu nodokli maksā kapitālsabiedrības, kas likumā "Par izložu un azartspēļu nodevu un nodokli" noteiktajā kārtībā saņēmušas speciālu atļauju azartspēļu organizēšanai un uzturēšanai. 2025.gadā ieņēmumi no azartspēļu nodokļa 95% apmērā tika ieskaitīti valsts pamatbudžetā, bet 5% apmērā tika ieskaitīti tās pašvaldības budžetā, kuras teritorijā tiek organizētas azartspēles. Valmieras pilsētā uz pārskata perioda beigām darbojās 5 spēļu zāles.

Dabas resursu nodokļa ieņēmumi 2025.gadā bija 437 tūkstoši *euro*. Dabas resursa nodokļa likums nosaka, ka pašvaldības pamatbudžetā ienāk 40% no dabas resursu ieguves un vides piesārņošanas ieņēmumiem, kuri notiek pašvaldības teritorijā.

Nenodokļu ieņēmumi

Nenodokļu ieņēmumus veido valsts un pašvaldību nodevas, naudas sodi un sankcijas, ieņēmumi no pašvaldības īpašumu atsavināšanas, kā arī procentu ieņēmumi no depozītiem un kontu atlikumiem. Šajā budžeta sadaļā 2025.gadā iekasēti 3,32 miljoni *euro*, kas ir par 1,12 miljoniem *euro* jeb 25,3% mazāk pret pārskata gada plānu ar izmaiņām.

Valsts un pašvaldību nodevas iekasētas 62,8 tūkstošu *euro* apmērā, un naudas sodi iekasēti 138,5 tūkstošu *euro* apmērā.

Pašvaldība par nekustamā īpašuma un kustamās mantas atsavināšanu pārskata periodā saņēmusi 2,99 miljonus *euro*, tai skaitā no ēku un būvju atsavināšanas 936,2 tūkstošus *euro*, zemes atsavināšanas 1,31 miljonu *euro*, kustamās mantas atsavināšanas 724,7 tūkstošus *euro* un no valsts un pašvaldības īpašuma iznomāšanas 26,9 tūkstošus *euro*.

Pārējos nenodokļu ieņēmumos, tai skaitā līgumsodi un procentu maksājumi par saistību neizpildi, Pašvaldība saņēmusi 103,1 tūkstoti *euro*.

Būtisks ieņēmumu samazinājums, salīdzinot Pašvaldības budžeta pārskata gada plānu ar izmaiņām pret sākotnēji pieņemto plānu, ir nenodokļu ieņēmumos – par 1,26 miljoniem *euro* jeb 22,16%. Tas saistīts ar plānoto ieņēmumu samazinājumu no nekustamo īpašumu atsavināšanas, jo nekustamo īpašumu izsoles beidzās bez rezultāta.

Budžeta izpildē būtiskākā atšķirība, salīdzinot pārskata gada plānu ar izmaiņām un budžeta izpildi pārskata periodā, ir nenodokļu ieņēmumos – samazinājums par 1,12 miljoniem *euro* jeb 25,3%. Tas skaidrojams ar ieņēmumu neizpildi par nekustamo īpašumu atsavināšanu, jo atsevišķas nekustamā īpašuma izsoles beidzās bez rezultāta, kā arī atsevišķos gadījumos veidojās nobīde laikā starp izsoli un atsavināšanas ieņēmumu saņemšanu Pašvaldības budžetā.

Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi 2025.gadā saņemti 6,0 miljonu *euro* apmērā, kas ir par 263 tūkstošiem *euro* mazāk nekā plānots.

Galvenie ieņēmumu avoti ir ieņēmumi par telpu un zemes nomu – 3,12 miljoni *euro*, ieņēmumi par personu uzturēšanos pansionātā "Valmiera" un sociālās aprūpes centrā "Lode" – 1,44 miljoni *euro* un ieņēmumi par pārējiem izglītības pakalpojumiem 424,5 tūkstoši *euro*.

Ārvalstu finanšu palīdzības ieņēmumi 2025.gadā saņemti 261,9 tūkstošu *euro* apmērā, tajā skaitā lielākie:

- Interreg projekta "Aprites ekonomikas koprades darbnīcas" (Circular Spaces) finansēšanai 116 221 *euro*;
- Interreg projekta "Zaļie dzelzceļi II/ Iekļaujoši un pieejami Zaļie dzelzceļi Igaunijā un Latvijā" finansēšanai 38 831 *euro*;
- Interreg projekta "Baltijas pieeja rīcībai ar plastmasas piesārņojumu aprites ekonomikas kontekstā (BALTIPLAST) finansēšanai 26 565 *euro*;

- izglītības iestāžu projektu realizācijai 70 562 *euro*.

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.

2025. gadā transfertu ieņēmumi sasniedza 62,36 miljonus *euro*, kas ir par 1,36 miljoniem *euro* jeb 2,15% mazāk nekā plānots gada plānā ar izmaiņām.

Transfertu ieņēmumu sadaļā lielākais īpatsvars ir valsts budžeta transfertiem, kas sasniedz 98,31% no kopējā transfertu apjoma. Būtiskākās valsts budžeta transfertu sadaļas ir mērķdotācija pedagogu atalgojumam, finansējumi dažādu Eiropas Savienības projektu realizācijai, dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda, mērķdotācijas autoceļu uzturēšanai, mācību līdzekļiem, asistentu pakalpojumiem un investīciju projektu realizācijai, tai skaitā:

- 17,74 miljonus *euro*, jeb 28,44% no kopējiem transfertu ieņēmumiem Pašvaldība saņēma par Eiropas Savienības (turpmāk - ES) struktūrfondu, citu finanšu instrumentu un valsts budžeta finansējuma daļu projektu īstenošanai, tostarp būtiskākais palielinājums ir ES Atveseļošanas un noturības mehānisma investīciju virziena "Reģionālā politika" 3.1.1.3.i finansējums investīcijas projektam "Valmieras Industriālā parka attīstība" 15 miljonu *euro* apmērā.
- 33,68 miljonus *euro* jeb 54% no kopējiem transfertu ieņēmumiem Pašvaldība saņēmusi kā valsts budžeta līdzekļus noteiktam mērķim, tai skaitā:
 - mērķdotācija no Izglītības un zinātnes ministrijas (turpmāk - IZM) pamata un vispārējās vidējās izglītības iestāžu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām 2025.gadam 15,07 miljonu *euro* apmērā;
 - mērķdotācija no IZM interešu izglītības programmu pedagogu daļējai darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām 2025.gadam 1,12 miljonu *euro* apmērā;
 - mērķdotācija no IZM 2025.gadam Izglītības iestāžu reģistrā reģistrētajiem attīstības un rehabilitācijas centriem, speciālajām internātskolām un PII grupiņām 4,57 miljonu *euro* apmērā;
 - mērķdotācija no IZM izglītības iestādēs bērnu no piecu gadu vecuma izglītošanā nodarbināto pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām 2,51 miliona *euro* apmērā;
 - mērķdotācija pašvaldību autoceļiem 1,64 miljonu *euro* apmērā;
 - dotācija tranzītielu remontiem Pašvaldības teritorijās – Strenču, Rūjienas un Mazsalacas apvienībās 875 543 *euro* apmērā u.c. Detalizēts projektu uzskaitījums un analīze tiks atspoguļota 2025. gada publiskajā gada pārskatā, kas tiks publicēts Pašvaldības tīmekļa vietnē.
- dotācija no pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fonda 9,89 miljonu *euro* apmērā, kas ir 15,88% no visiem transfertu ieņēmumiem.

Transferti no valsts budžeta daļēji finansētām atvasinātām publiskām personām un no budžeta nefinansētām iestādēm īpatsvars kopējos transfertu ieņēmumos 2025.gadā bija 24 964 *euro* jeb 0,01%.

Pašvaldības budžeta transfertu ieņēmumos ietilpst norēķini ar citām pašvaldībām par izglītības iestāžu un sociālās palīdzības iestāžu sniegtajiem pakalpojumiem un to īpatsvars kopējos transfertu ieņēmumos 2025.gadā bija 1,03 miljoni *euro* jeb 1,64% .

1.2. Budžeta izdevumi

Iestāžu un struktūrvienību vadītāji ir atbildīgi par Pašvaldības budžeta līdzekļu efektīvu un ekonomisku izlietošanu atbilstoši paredzētajiem mērķiem, nepārsniedzot budžetā apstiprināto līdzekļu apjomu.

Pašvaldības pamatbudžeta izdevumi 2025.gadā, neskaitot aizņēmumu atmaksu un līdzdalību radniecīgo uzņēmumu kapitālā, kopā bija plānoti 140,32 miljonu *euro* apmērā. Pēc precizētā plāna izdevumi tika samazināti par 1,75 miljoniem *euro* jeb 1,25%. Pamatojoties uz pārskata datiem, pamatbudžeta izdevumu izpilde ir 125,9 miljoni *euro* jeb 90,9% no gada precizētā plāna, kas ir par 12,67 miljoniem *euro* mazāk.

No šiem līdzekļiem tiek finansēti Pašvaldības sniegtie pakalpojumi, Pašvaldības iestāžu uzturēšana, kā arī plānoto pasākumu un projektu īstenošana.

Būtiskāko izdevumu daļu veido kārtējie uzturēšanas izdevumi, kas sastāda 68,93% no visiem izdevumiem jeb 86,78 miljonu *euro* apmērā. 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.

Tabula Nr.1.2.1. Pamatbudžeta izdevumu klasifikācijas plāns un izpilde 2025.gadam

Rādītājs	2025.gada 12 mēneši				
	Plāns ar izmaiņām, <i>euro</i>	Izpilde, <i>euro</i>	Izdevumu struktūra, %	Starpība starp izpildi un plānu ar izmaiņām, <i>euro</i>	Gada plāna izpilde, %
Kārtējie izdevumi	94 147 195	86 779 833	68.93	-7 367 362	92.17
Subsīdijas un dotācijas	4 602 125	4 423 960	3.51	-178 165	96.13
Procentu izdevumi	2 640 614	2 640 614	2.10	0	100.0
Pamatkapitāla veidošana	31 244 196	26 685 727	21.19	-4 558 469	85.41
Sociālie pabalsti	5 451 010	4 886 779	3.88	-564 231	89.65
Uzturēšanas izdevumu transferti	489 052	485 431	0.39	-3 621	99.26
KOPĀ:	138 574 192	125 902 344	100.00	-12 671 848	90.86

Ilgtermiņa investīcijām, t.i. ēku un būvju pārbūvei, kā arī pamatlīdzekļu iegādei no sākotnēji paredzētajiem 31,24 miljoniem *euro*, apgūti 26,69 miljoni *euro* jeb 21,19% no kopējiem izdevumiem.

Salīdzinot pārskata gada plānu ar izmaiņām un budžeta izpildi pārskata periodā, būtiskākā atšķirība ir šāda:

- Izdevumi par precēm un pakalpojumiem, kas ir daļa no kārtējiem izdevumiem, ir par 3,89 miljoniem *euro* jeb 13,78% mazāki salīdzinājumā ar gada plānu ar izmaiņām. Tas skaidrojams gan ar līdzekļu ietaupījumu, gan ar to, ka netika noslēgti plānotie pakalpojumu līgumi, ņemot vērā kopējo situāciju valstī saistībā ar cenu pieaugumu, kā arī izvērtējot 2025.gada budžeta ieņēmumu izpildi.
- Izdevumi pamatkapitāla veidošanai ir par 4,56 miljoniem *euro* jeb 14,59% mazāki salīdzinājumā ar gada plānu ar izmaiņām. Tas saistīts ar termiņu pagarinājumu tehniskās dokumentācijas izstrādei, kas savukārt liedza plānotajā termiņā uzsākt iepirkumu procedūras būvniecības darbu veikšanai. Tomēr norādāms, ka tas neietekmēs kopējo projektu īstenošanu tam paredzētajos termiņos.
- Sociāla rakstura maksājumi un kompensācijas pārskata gadā veido 564 231 *euro*. Izdevumi samazinājušies par 10,35% salīdzinājumā ar gada plānu ar izmaiņām, kas skaidrojams ar sociālo pabalstu saņēmēju skaita samazināšanos, kā arī mazākiem izdevumiem Ukrainas civiliedzīvotāju izmitināšanai un uzturēšanai nekā sākotnēji plānots.

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

Lielākais izdevumu īpatsvars ir izglītībai, tas sastāda 57,76 miljonus *euro* jeb 45,88 % no kopējiem Pašvaldības izdevumiem, tai skaitā pirmsskolas izglītības iestāžu un vispārizglītojošo skolu ikdienas uzturēšanai un darbībai, interešu un profesionālajai izglītībai, pārējo darbinieku atlīdzībai, mācību procesa nodrošināšanai, mācību grāmatu un mācību līdzekļu iegādei, asistentu pakalpojumiem, izglītojamo ēdināšanai, ēku remontdarbiem un citiem mērķiem.

39,73 miljoni *euro* kopumā jeb 31,55 % no kopējiem Pašvaldības izdevumiem izlietoti ekonomiskajai darbībai, vides aizsardzībai un pašvaldību teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai.

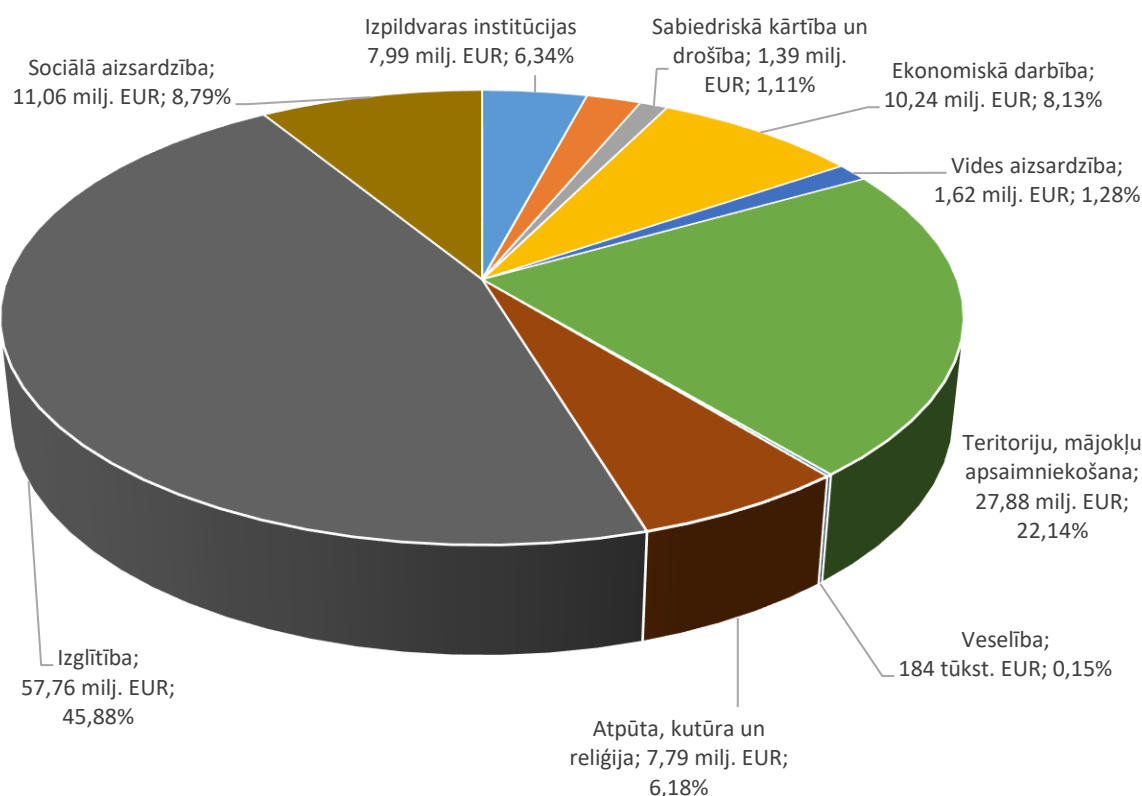
7,79 miljoni *euro* jeb 6,18 % no kopējiem Pašvaldības izdevumiem izlietoti atpūtai (tajā skaitā sports), kultūrai un reliģijai.

11,06 miljoni *euro* jeb 8,79 % no kopējiem Pašvaldības izdevumiem izlietoti sociālajai aizsardzībai.

Funkcionālā kategorija	2025.gada 12 mēneši
------------------------	---------------------

Kods	Nosaukums	Plāns ar izmaiņām, euro	Izpilde, euro	Izdevumu struktūra, %	Starpība starp izpildi un plānu ar izmaiņām, euro	Gada plāna izpilde, %
01.000	Izpildvaras institūcijas	5 374 810	5 193 385	4.12	-181 425	96.62
01.721	Pašvaldību budžetu parāda procentu maksājumi	2 702 141	2 702 141	2.15	0	100.00
01.830	Vispārēja rakstura transferti no pašvaldību budžeta pašvaldību budžetam	100 530	92 776	0.07	-7 754	92.29
03.000	Sabiedriskā kārtība un drošība	1 464 343	1 391 792	1.11	-72 551	95.05
04.000	Ekonomiskā darbība	11 834 559	10 238 191	8.13	-1 596 368	86.51
05.000	Vides aizsardzība	2 093 964	1 617 499	1.28	-476 465	77.2
06.000	Pašvaldības teritoriju un mājokļu apsaimniekošana	32 104 991	27 877 435	22.14	-4 227 556	86.83
07.000	Veselība	284 390	184 021	0.15	-100 369	64.71
08.000	Atpūta, kultūra un reliģija	8 078 164	7 785 049	6.18	-293 115	96.37
09.000	Izglītība	62 412 319	57 759 092	45.88	-4 653 227	92.54
10.000	Sociālā aizsardzība	12 123 981	11 060 963	8.79	-1 063 018	91.23
	KOPĀ:	138 574 192	125 902 344	100.0	-12 671 848	90.86

Tabula Nr. 1.2.2. Pamatbudžeta struktūra pēc funkcionālajām kategorijām plāns un izpilde 2025.gadam



Attēls Nr. 1.2.1. Pamatbudžeta izdevumi pa funkcionālajām kategorijām 2025.gadā.

Pamatbudžeta naudas līdzekļu atlikums pārskata gada beigās iestāžu kasēs, komercbanku un Valsts kases kontos ir 8,84 miljonu euro apmērā. Naudas līdzekļu atlikums tiek iekļauts nākamā gada budžetā, atbilstoši tā mērķim – noteiktu projektu, izdevumu finansēšanai vai arī kārtējā gada izdevumu segšanai.

1.3. Finansēšana

Lai nodrošinātu nepieciešamos finanšu resursus investīciju projektu līdzfinansēšanai, 2025.gadā Pašvaldība turpināja īstenot ilgtermiņa aizņēmumu stratēģiju. 2025.gadā saņemti Valsts kases aizņēmumi 5,96 miljonu *euro* apmērā. 2025.gadā aizņēmumi atmaksāti 3,83 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 9,27% no pamatbudžeta ieņēmumiem (bez mērķdotācijām un iemaksām pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā). Pārskata periodā Euribor likme nebija pieaugoša, bet samazinās, līdz ar to mazinājās arī aizņēmumu procentu likmes. Mazinoties kredītu procentiem un pieaugot plānotiem ieņēmumiem no pašvaldības pamatieņēmumiem – iedzīvotāju ienākuma nodokļa, saistību procents tuvākā gadā samazināsies.

Budžeta izpildes būtiskā atšķirība - pārskata gadā bija nepieciešams mazāks aizņemtā finansējuma apjoms, kā tika plānots pamatbudžeta apstiprināšanas laikā.

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 6,4 tūkstošu *euro* apmērā un izlietoti atbilstoši norādītajiem mērķiem 80,2 tūkstošu *euro* apmērā.

Ziedojumu un dāvinājumu budžeta naudas līdzekļu atlikums pārskata gada beigās komercbankās ir 223 866 *euro*. Naudas līdzekļu atlikums tiek iekļauts nākamā gada budžetā, izdevumu segšanai atbilstoši mērķim.

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, kā arī pansionāta iemītniekiem izmaksājamās pensijas. 2025.gadā pansionāta „Valmiera” un sociālā aprūpes centra “Lode” iemītniekiem izmaksājamās pensijas saņemtas un izmaksātas 141,7 tūkstošu *euro* apmērā. Citu budžetu līdzekļu atlikums pārskata gada beigās komercbankās ir 195,7 tūkstoši *euro*.

4. Pārējā informācija

Kopējais parāds Pašvaldības budžetam (debitori un īstermiņa finanšu ieguldījumi) uz 2025.gada 31.decembri bija 2,09 miljoni *euro*, kas ir par 3,9 miljonu *euro* mazāk nekā uz 2025.gada 1.janvāri.

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 463,5 tūkstošu *euro* apmērā (uz 2025.gada sākumu 446,2 tūkstoši *euro*). Iedzīvotāji par saņemtajiem dzīvokļu un komunālajiem pakalpojumiem uz 2025.gada 31.decembri nav nomaksājuši 194,6 tūkstošus *euro*. Par izglītības iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem uz pārskata perioda beigām nav nomaksāti 76,3 tūkstoši *euro*. Pansionāta „Valmiera” un sociālās aprūpes centra “Lode” sniegtie maksas pakalpojumi uz 2025.gada 31.decembri nav apmaksāti 123,8 tūkstoši *euro* apmērā.

Īstermiņa kreditoru parādi (norēķini ar piegādātājiem, tajā skaitā radniecīgie un asociētie uzņēmumi un pārējās īstermiņa saistības) uz 2025.gada 31.decembri bija 2,06 miljonu *euro* apmērā, kas ir par 870 tūkstošiem *euro* mazāk nekā uz 2025.gada sākumu.

Ilgtermiņa kredītsaistības (kredītiestādes, piegādātāji un ilgtermiņa saistības par ES fondu un citu finanšu instrumentu projektiem) uz 2025.gada 31.decembri sastāda 72,17 miljonus *euro*, kas ir par 1,24 miljoniem *euro* vairāk kā uz gada sākumu.

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

Jānis Baiks