

Skaidrojums pārskatam par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi

Vispārējie principi

Pārskatā par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi uzrāda valsts budžeta un pašvaldību budžetu izpildi 2010.gadā. Tajā ir apkopoti pārskata gada ieņēmumi, izdevumi, kā arī finansēšana. Šo pārskatu sagatavo pēc naudas plūsmas principa.

Pārskatu par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi (turpmāk – pārskats) veido, konsolidējot valsts un pašvaldību budžetu izpildes pārskatus. Konsolidāciju veic summējot visus pārskatos uzrādītos rādītājus un izslēdzot savstarpējos darījumus, ievērojot mazākuma principu, tas ir, izslēdzot savstarpēji ekonomiski atbilstošo pozīciju mazākās vērtības.

Konsolidācija

Valsts budžeta izpildes pārskatā ir iekļautas valsts budžeta iestāžu, no valsts budžeta daļēji finansētu atvasinātu publisku personu un budžeta nefinansētu iestāžu budžeta izpildes pārskati.

Pašvaldību budžeta izpildes pārskatā ir iekļautas pašvaldību budžeta iestāžu un kopīgo iestāžu budžeta izpildes pārskati.

Konsolidētajā kopbudžeta izpildē iekļauj katras ministrijas vai centrālās valsts iestādes, vai pašvaldības iesniegto budžeta izpildes pārskatu.

Pārskatā konsolidētas šādas budžeta izpildes pozīcijas:

Ieņēmumi/ izdevumi – Ls 522 567 173:

- **Pakalpojumi** (izdevumu ekonomiskās klasifikācijas kods (turpmāk – EKK) 2200, ieņēmumu kods daļēji 8.4.0.0., 8.5.0.0., 18.6.0.0., 21.4.0.0. un 23.4.1.0.)
Ls 1 092 026 vērtībā, t.sk. :

Izglītības ministrijas	un zinātnes	42.03.	Skolu jaunatnes Dziesmu un deju svētki	608 391
Pašvaldību		x	maksājumi valsts budžeta iestādei	8 650
		x	procentu maksājumi un apkalpošanas maksa par aizņēmumiem no Valsts kases	474 985

- **Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, ko neuzskaita kodā 5000** (izdevumu EKK 2300, ieņēmumu kods 21.4.0.0.) – pašvaldību maksājumi valsts budžeta iestādei – **Ls 47 600 vērtībā.**
- **Procentu maksājumi ārvalstu un starptautiskajām finanšu institūcijām** (izdevumu 4100, ieņēmumu kods daļēji 8.4.0.0., 8.5.0.0.) – **Ls 1 121 239 vērtībā.**
- **Pārējie procentu maksājumi** (izdevumu EKK 4300, ieņēmumu kods daļēji 8.4.0.0., 8.5.0.0.) – **Ls 18 888 135 vērtībā.**
- **Subsīdijas un dotācijas komersantiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu, nevalstiskajām organizācijām un citām institūcijām** (izdevumu EKK 3200; ieņēmumu kods daļēji 18.6.0.0. un 18.7.0.0.) – **Ls 807 786 vērtībā, t.sk.:**

Izglītības un zinātnes ministrijas	09.04.	Sporta būves	3 000
Zemkopības ministrijas	64.06.	Izdevumi Eiropas Lauksaimniecības garantiju fonda (ELGF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	163
Labklājības ministrijas	04.02.	Nodarbinātības speciālais budžets	106 703
Kultūras ministrijas	21.00.	Kultūras mantojums	1 200
Veselības ministrijas	33.01.	Ārstniecība	696 720

- **Konkursa kārtībā un sadarbības līgumiem un programmām sadalāmie valsts budžeta līdzekļi, kurus valsts budžeta likumā kārtējam gadam objektīvu iemeslu dēļ nav bijis iespējams ieplānot sadalījumā pa ekonomiskajām kategorijām (izdevumu EKK 3500, ieņēmumu kods daļēji 18.6.0.0. un 18.7.0.0.) – Ls 1 202 449 vērtībā, no šādām valsts budžeta programmām/ apakšprogrammām:**

Izglītības un zinātnes ministrijas	70.07.	Eiropas Savienības Rīcības programmas mūžizglītības jomā 2007.-2013.gadam un Eiropas Savienības augstākās izglītības sadarbības programmas Tempus un Erasmus Mundus	765 130
Labklājības ministrijas	04.02.	Nodarbinātības speciālais budžets	121 577
Vides ministrijas	27.02.	Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta projekti	99 609
Kultūras ministrijas	19.07.	Mākslas un literatūra	57 650
Kultūras ministrijas	21.00.	Kultūras mantojums	68 131
Kultūras ministrijas	22.01.	Valsts kultūrkapitāla fonds	90 352

- **Pašvaldību budžetu uzturēšanās izdevumu transferti (izdevumu EKK 7200, ieņēmumu kods daļēji 8.4.0.0., 8.5.0.0. un 23.4.0.0.) – Ls 2 021 vērtībā, t.sk.:**

Pašvaldību	x	maksājumi valsts budžeta iestādei	500
	x	procentu maksājumi un apkalpošanas maksa par aizņēmumiem no Valsts kases	1521

- **Valsts budžeta mērķdotācijas uzturēšanas izdevumiem pašvaldībām (izdevumu EKK 7300; ieņēmumu kods daļēji 18.6.0.0., 18.8.0.0., 18.9.0.0.) – Ls 282 977 238 vērtībā, no šādām valsts budžeta programmām/ apakšprogrammām:**

Satiksmes ministrijas	23.04.	Mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām)	20 365 411
Satiksmes ministrijas	31.06.	Dotācija zaudējumu segšanai sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējiem	2 730 730
Satiksmes ministrijas	99.00.	Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem izlietojums	3 038 889
Labklājības ministrijas	05.65.	Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana	8 721 922
Labklājības ministrijas	63.06.	Eiropas Sociālā fonda (ESF) īstenotie projekti labklājības nozarē (2007-2013)	28 070 026
Labklājības ministrijas	99.00.	Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem izlietojums	3 057 901
Tieslietu ministrijas	63.06.	Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu un pasākumu īstenošana (2007-2013)	137 914
Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas	28.00.	Pašvaldību attīstības nacionālie atbalsta instrumenti	384 942
Valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām	01.00.	Mērķdotācijas izglītības pasākumiem	48 642 707
Valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām	05.00.	Mērķdotācijas pašvaldībām - pašvaldību izglītības iestāžu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	155 502 796

Valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām	10.00.	Mērķdotācijas pašvaldībām - pašvaldību izglītības iestādēs piecgadīgo un sešgadīgo bērnu apmācībā nodarbināto pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	12 324 000
---	--------	--	------------

• **dotācijas pašvaldību budžetiem** (izdevumu EKK 7400; ieņēmumu kods daļēji 1.1.1.0., 18.6.0.0., 18.8.0.0.) – **Ls 111 417 118 vērtībā, t.sk.:**

Aizsardzības ministrijas	30.00.	Valsts aizsardzības politikas realizācija	1 724
Ekonomikas ministrijas	62.06.	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti (2007-2013)	30 569
	71.06.	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta finansētie projekti	38 197
Finanšu ministrijas	62.06.	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti (2007-2013)	17 221 184
	71.06.	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta finansējums projektu īstenošanai	1 111 605
	99.00.	Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem izlietojums	12 324 864
Iekšlietu ministrijas	69.06.	3.mērķa "Eiropas teritoriālā sadarbība" pārrobežu sadarbības programmu, projektu un pasākumu īstenošana (2007-2013)	2 152
Izglītības un zinātnes ministrijas	01.14.	Mācību literatūras iegāde	157 188
	06.05.	Jaunatnes politikas valsts programma	50 041
	06.16.	Izglītības sistēmas vadības nodrošināšana	41 000
	09.04.	Sporta būves	3 000
	09.19.	Dotācija / Mērķdotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	3 220 677
	10.00.	Dotācijas brīvpusdienu nodrošināšanai 1. klases izglītojamiem	2 264 018
	63.06.	Eiropas Sociālā fonda (ESF) projekti (2007-2013)	12 342 005
	63.07.	Atmaksas un avansi pašvaldībām vai citiem struktūrfondu finansējuma saņēmējiem par Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu īstenošanu (2007-2013)	525 183
	70.07.	Eiropas Savienības Rīcības programmas mūžizglītības jomā 2007.-2013.gadam un Eiropas Savienības augstākās izglītības sadarbības programmas Tempus un Erasmus Mundus	978 069
Zemkopības ministrijas	25.02.	Zivju fonds	112 022
	64.06.	Izdevumi Eiropas Lauksaimniecības garantiju fonda (ELGF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	1 981 925
	65.06.	Maksājumu iestādes izdevumi Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	16 206 882
	66.06.	Maksājumu iestādes izdevumi Eiropas Zivsaimniecības fonda (EZF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	19 463
Labklājības ministrijas	05.01.	Sociālās rehabilitācijas valsts programmas	733 527
	22.02.	Valsts programmas bērnu un ģimenes stāvokļa uzlabošanai	16 638
Tieslietu ministrijas	71.07.	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta finansēto grantu shēmu īstenošana	31 145
Vides ministrijas	21.02.	Vides aizsardzības projekti	153 524

	27.02.	Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta projekti	6 413 917
	61.07.	Kohēzijas fonda projekti (2007-2013)	9 738 844
	62.06.	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti (2007-2013)	719 190
	70.06.	LIFE programmas projekti	32 000
Kultūras ministrijas	20.00.	Kultūrizglītība	7 593 143
	21.00.	Kultūras mantojums	82 335
Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas	28.00.	Pašvaldību attīstības nacionālie atbalsta instrumenti	1 801 639
	29.00.	Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana	419 587
	63.06.	Eiropas Sociālā fonda (ESF) projekti un pasākumi (2007-2013)	2 177 821
	69.06.	Pārrobežu sadarbības programmu darbības nodrošināšana, projekti un pasākumi (2007-2013)	1 027 169
	71.06.	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta finansētās programmas, projekti un pasākumi	502 236
	99.00.	Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem izlietojums	1 489 738
Valsts pamatbudžeta dotācijas pašvaldībām	01.00.	Dotācija pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondam	9 852 897

- **Pamatlīdzekļi** ((izdevumu EKK 5200; ieņēmumu kods 19.5.0.0.) – pašvaldību maksājumi valsts budžeta iestādei – **Ls 157 467.**

- **Valsts budžeta kapitālo izdevumu transferti** (izdevumu EKK 9100; ieņēmumu kods 18.7.0.0., 18.8.0.0.) – **Ls 83 285 299, t.sk.:**

Ekonomikas ministrijas	62.06.	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti (2007-2013)	1 198 838
Izglītības un zinātnes ministrijas	62.07.	Atmaksas un avansi pašvaldībām vai citiem struktūrfondu finansējuma saņēmējiem par Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projektu īstenošanu (2007-2013)	16 403 665
Satiksmes ministrijas	23.06.	Valsts autoceļu pārvaldīšana, uzturēšana un atjaunošana	117 946
Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas	29.00.	Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana	3 077 361
	62.06.	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti un pasākumi (2007-2013)	62 487 489

- **Pašvaldību budžetu transferti kapitālajiem izdevumiem no pamatbudžeta uz pamatbudžetu** (izdevumu EKK 9300, ieņēmumu daļēji 19.5.0.0. un 12.3.0.0.) – maksājumi valsts budžeta iestādei – **Ls 798 247 vērtībā.**

- **Valsts budžeta mērķdotācijas kapitālajiem izdevumiem pašvaldībām** (izdevumu EKK 9500; ieņēmumu daļēji 18.8.0.0. – **Ls 20 770 548, t.sk.:**

Satiksmes ministrijas	60.06.	Transeiropas tīklu kopējās intereses projekti	622 743
	61.09	Kohēzijas fonda (KF) finansētie ierobežotās atlases projekti (2007 - 2013)	11 181 284
	62.07.	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie atklātās atlases pašvaldību tranzītielu sakārtošanas projekti (2007 - 2013)	8 966 521

Finansēšana (kods F40 01 00 00/ F40 02 00 00) – **Ls 27 954 258 vērtībā** aizdevumi/ aizņēmumi starp valsts un pašvaldību budžetiem.

2010.gada 31.decembrī Fondēto pensiju shēmas līdzekļi uzrādīti Ls 64 352 297 vērtībā.

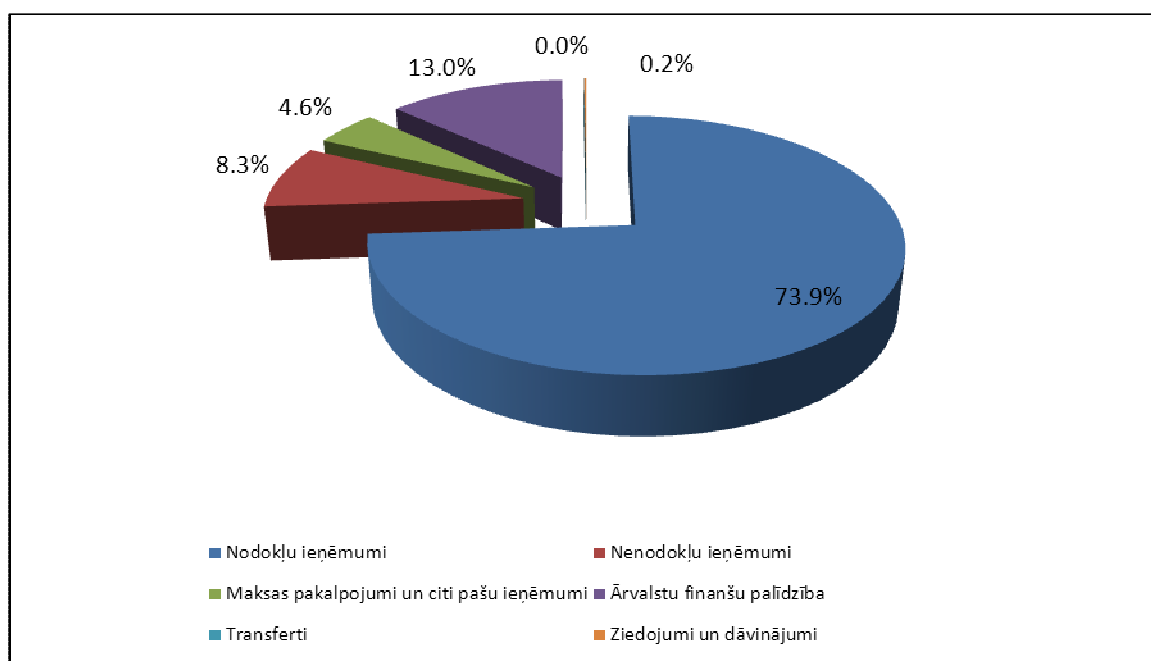
Konsolidētā kopbudžeta izpilde

Ieņēmumi

2010.gadā kopbudžeta ieņēmumi sasniedza 4 603.8 milj. latu, kas ir par 124.5 milj. latu jeb 2.6 % mazāk nekā 2009.gadā.

Kopbudžeta ieņēmumu struktūrā dominē nodokļu ieņēmumi – 73.9 %, pārējie ieņēmumi ir 26.1 % apmērā.

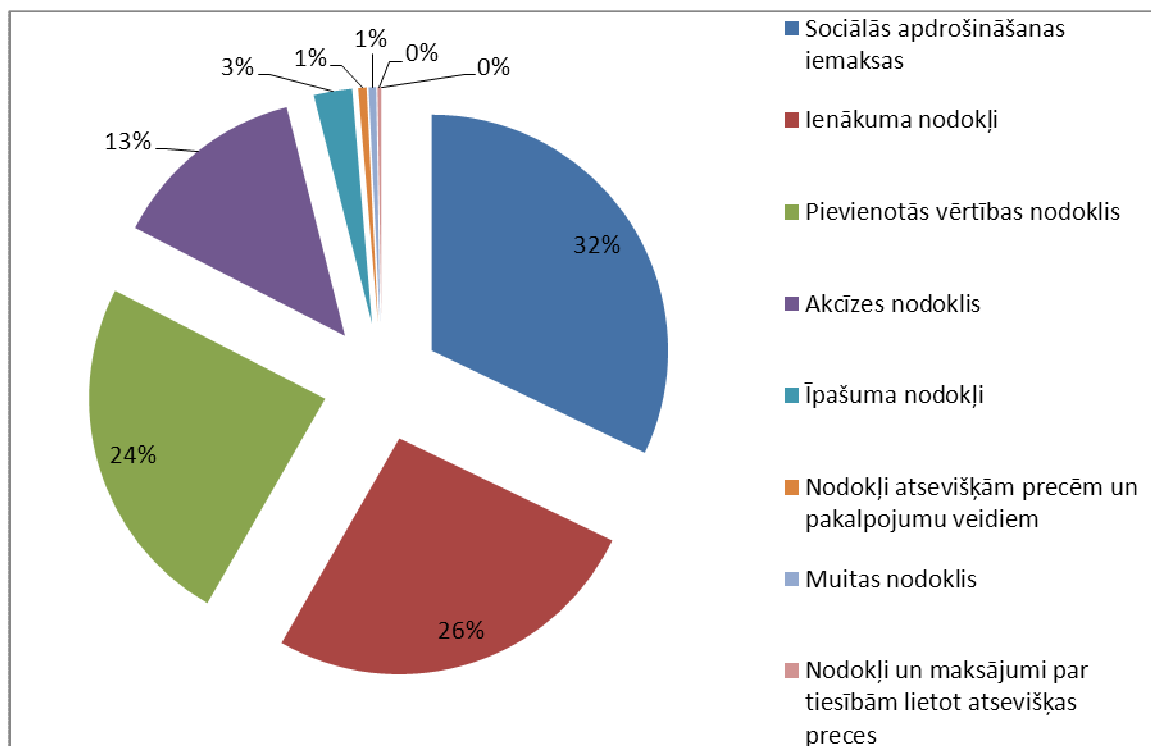
Ieņēmumu struktūra 2010.gadā uzrādīta 1.attēlā. Nodokļu struktūra 2010.gadā uzrādīta 2.attēlā.



1.attēls Kopbudžeta ieņēmumu struktūra 2010.gadā

2010.gadā nodokļu ieņēmumi ir 3 402.8 milj. latu, kas ir par 106,9 milj. latu jeb 3.05 % mazāk nekā 2009.gadā un par 148.9 milj. latu jeb 4.6 % vairāk nekā bija plānots iekasēt.

Nenodokļu ieņēmumi ir 8.3 % no kopbudžeta ieņēmumiem. Lielāko daļu nenodokļu ieņēmumu veido ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma – 237.5 milj. latu jeb 62.5 % no nenodokļu ieņēmumiem. Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas ir 90.7 milj. latu jeb 23.9 % no nenodokļu ieņēmumiem, pārējie nenodokļu ieņēmumi ir 25.6 milj. latu jeb 6.7 % no nenodokļu ieņēmumiem. Naudas sodi un sankcijas iekasēti 12.6 milj. latu jeb 3.3 % apmērā no nenodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu maksājumu pamatparāda kapitalizācijas uzrādīti 12.1 milj. latu jeb 3.2 % apmērā no nenodokļu ieņēmumiem. Pārējie un citi Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras speciālā budžeta ieņēmumi uzrādīti 1.9 milj. latu jeb 0.5 % apmērā no nenodokļu ieņēmumiem.



2.attēls Nodokļu ieņēmumu struktūra 2010.gadā

Lielāko 2010.gada kopbudžeta nodokļu ieņēmumu daļu veido sociālās apdrošināšanas iemaksas – 1 093.2 milj. latu, pievienotās vērtības nodoklis – 825.2 milj. latu, iedzīvotāju ienākuma nodoklis – 778.8 milj. latu, akcīzes nodoklis – 458.1 milj. latu, ieņēmumi no juridisko personu ienākuma nodokļa – 112.2 milj. latu.

Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi 2010.gada kopbudžetā ir 213.2 milj. latu. Salīdzinot ar 2009.gadu, tie ir samazinājušies par 35.8 milj. latu jeb par 14.4 %.

Ārvalstu finanšu palīdzības ieņēmumi 2010.gadā kopbudžetā ir 600 milj. latu. Salīdzinot ar 2009.gadu, tie ir pieauguši par 72 milj. latu jeb par 13.6 %.

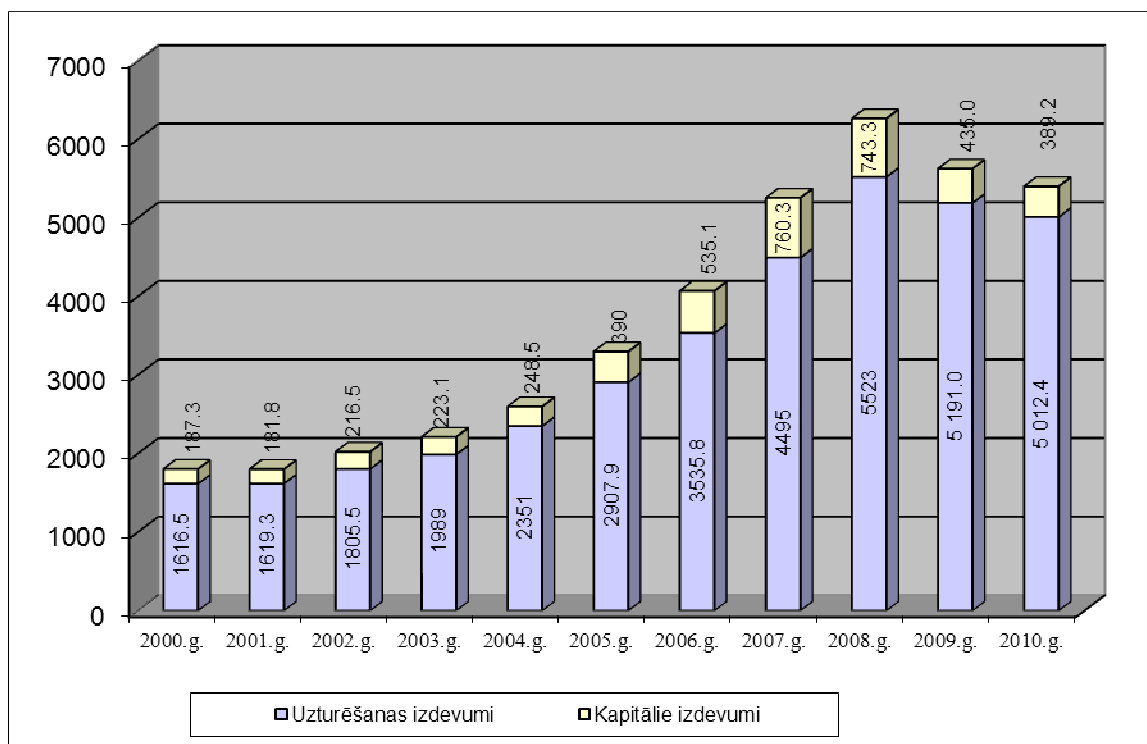
Transferta ieņēmumi 2010.gadā kopbudžetā ir 0.35 milj. latu. Salīdzinot ar 2009.gadu, tie ir samazinājušies par 11.1 milj. latu jeb 97 %.

Ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumi 2010.gadā kopbudžetā ir 7.1 milj. latu. Salīdzinot ar 2009.gadu, tie ir palielinājušies par 1.1 milj. latu jeb par 18.1 %. Lielākos ziedojumu dāvinājumu ieņēmumus veido juridisko personu ziedojumi, kas 2010.gada kopbudžetā ir 6.2 milj. latu.

Izdevumi

2010.gada kopbudžeta izdevumi ir 5 401.8 milj. latu. Uzturēšanas izdevumi ir 5 012.4 milj. latu jeb 92.8 % no kopbudžeta izdevumiem. Kapitālajiem izdevumiem izlietoti 389.2 milj. latu jeb 7.2 % no kopējiem kopbudžeta izdevumiem.

Uzturēšanas izdevumi samazinājušies par 178.6 milj. latu jeb par 3.4 %, salīdzinot ar 2009.gadu. Kapitālie izdevumi samazinājušies par 45.8 milj. latu jeb par 10.5 %, salīdzinot ar 2009.gadu.



3.attēls Kopbudžeta izdevumi (2000. – 2010.)(milj.latu)

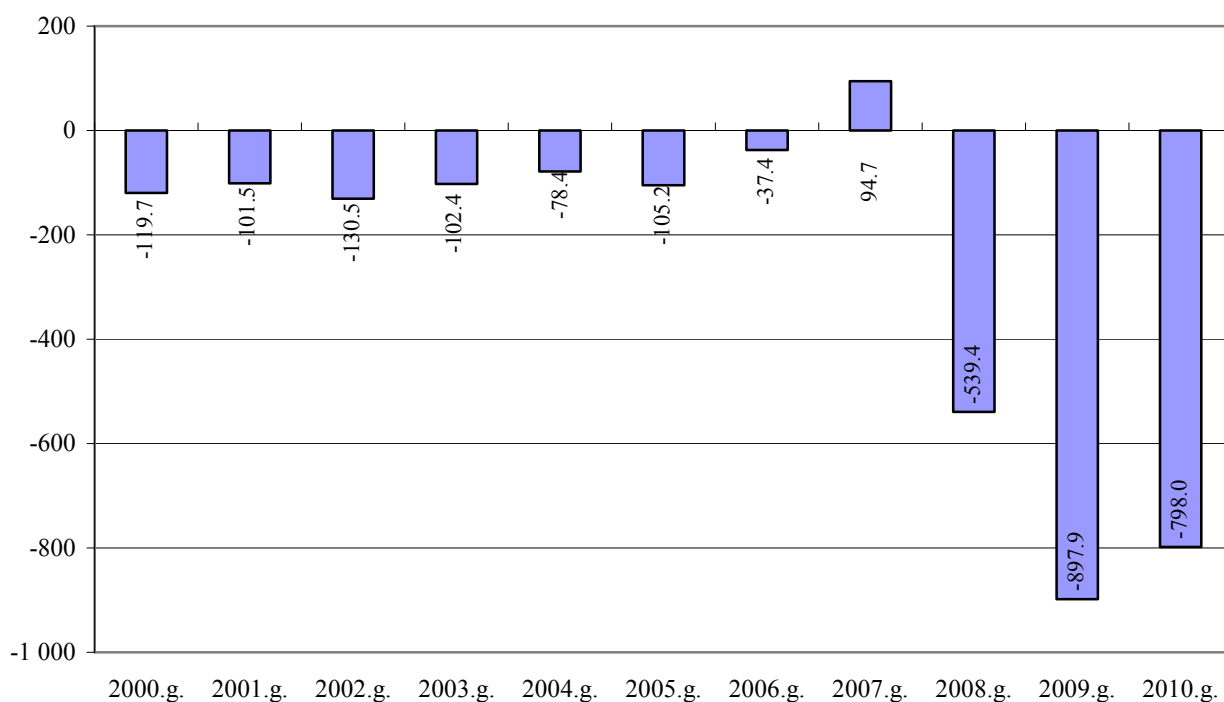
Uzturēšanas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru veido subsīdiju un dotāciju un sociālo pabalstu izdevumi 2 915.3 milj. latu jeb 58.2 % no uzturēšanas izdevumiem un 54 % no kopbudžeta izdevumiem. Kārtējie izdevumi ir 1 775.4 milj. latu jeb 35.4 % no uzturēšanas izdevumiem un 32.9 % no kopbudžeta izdevumiem.

Lielāko daļu no subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumiem veido sociālie pabalsti, kas ir 1 744.3 milj. latu jeb 59.8 % no subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumiem un 34.8 % no uzturēšanas izdevumiem. Nākamie lielākie subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumi ir subsīdijas un dotācijas komersantiem, biedrībām un nodibinājumiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu, nevalstiskajām organizācijām un citām institūcijām, kas 2010.gadā ir 1 080.8 milj. latu jeb 37.1 % no subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumiem un 21.6 % no uzturēšanas izdevumiem.

Kapitālie izdevumi ir veikti 389.2 milj. latu apjomā, lielāko izdevumu daļu veido pamatlīdzekļu iegāde – 376.7 milj. latu. Kapitālie izdevumi samazinājušies par 45.8 milj. latu jeb par 10.5 %, salīdzinot ar 2009.gadu.

Nebūtisku konsolidētā kopbudžeta izdevumu daļu veido pārējie izdevumi, kas veidojas pēc uzkrājuma principa un nav klasificēti iepriekš 0.2 milj. latu apjomā.

Ņemot vērā iepriekš minēto, kopbudžetā ir izveidojies deficīts 798 milj. latu jeb 6.3 % no iekšzemes kopprodukta – 12 735.9 milj.latu, 2009.gadā kopbudžeta deficīts bija 897.9 milj. latu.



4.attēls Valsts kopbudžeta deficīts/ pārpalikums (2000. – 2010.)(milj.latu)

Pārskata pielikumi

Pārskata 27.pielikumā uzrādīta valsts konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus, no valsts budžeta daļēji finansētu atvasinātu publisku personu un budžeta nefinansētu iestāžu budžeta izpildi). Detalizēta informācija par valsts konsolidētā budžeta izpildi (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus) sniegta gada pārskatā no 28. līdz 36. pielikumam.

Gada pārskata 37.pielikumā uzrādīta pašvaldību konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Detalizēta informācija par pašvaldību konsolidētā budžeta izpildi (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus) sniegta gada pārskatā no 38. līdz 40.pielikumam.

30.06.2011.

2102

Ligita Agleniece

67094249, ligita.agleniece@kase.gov.lv