

## Skaidrojums pārskatam par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi

### Vispārīgie principi

Pārskatā par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi uzrāda valsts budžeta un pašvaldību budžetu izpildi 2012.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, apkopojot un konsolidējot valsts un pašvaldību budžetu izpildes pārskatus. Konsolidāciju veic summējot visus pārskatos uzrādītos rādītājus un izslēdzot savstarpējos darījumus, ievērojot mazākuma principu, izslēdzot savstarpēji ekonomiski atbilstošo pozīciju mazākās vērtības.

### Konsolidācija

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

Pašvaldību budžeta izpildes pārskatā ir iekļauti 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 431 947 302 vērtībā:

- **Mācību, darba un dienesta komandējumi, dienesta, darba braucieni** (izdevumu ekonomiskās klasifikācijas kods (turpmāk – EKK) 2100, ieņēmumu kodi 12.3.0.0.,19.5.0.0., 21.3.0.0., 21.4.0.0.) **Ls 116** vērtībā, t.sk.:

Centrālās vēlēšanu komisijas	99.00.	Līdzekļi neparedzētajiem gadījumiem	23
Pašvaldības	X	Maksājumi valsts budžeta iestādēm	93

- **Pakalpojumi** (izdevumu EKK 2200, ieņēmumu kodi 8.4.0.0., 8.5.0.0., 12.3.0.0.,19.5.0.0., 21.3.0.0., 21.4.0.0.) **Ls 747 314** vērtībā, t.sk.:

Centrālās vēlēšanu komisijas	99.00.	Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem	7 252
Pašvaldības	x	Maksājumi valsts budžeta iestādei	53 930
	x	procentu maksājumi un apkalpošanas maksa par aizņēmumiem no Valsts kases	686 132

- **Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, ko neuzskaita kodā 5000** (izdevumu EKK 2300, ieņēmumu kodi 12.3.0.0.,19.5.0.0., 21.3.0.0., 21.4.0.0.) **Ls 27 511** vērtībā, t.sk.:

Centrālās vēlēšanu komisijas	99.00.	Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem	1 111
Pašvaldību	x	maksājumi valsts budžeta iestādei	26 400

- **Pārējie procentu maksājumi** (izdevumu EKK 4300, ieņēmumu kodi 8.4.0.0., 8.5.0.0., 8.6.0.0.,) – **Ls 13 836 256** vērtībā.

- **Subsīdijas un dotācijas komersantiem, biedrībām un nodibinājumiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu** (izdevumu EKK 3200, ieņēmumu kods 19.7.0.0.) – **Ls 4 500** vērtībā, t.sk.:

Pašvaldību x maksājumi valsts budžeta iestādei 4 500

- **Pašvaldību uzturēšanas izdevumu transferti** (izdevumu EKK 7200, ieņēmumu kodi 12.3.0.0., 19.5.0.0., 19.7.0.0., 21.4.0.0.) – **Ls 2 758 442** vērtībā, t.sk.:

Pašvaldību x maksājumi valsts budžeta iestādei 2 758 442

- **Valsts budžeta uzturēšanas izdevumu transferti citiem budžetiem noteiktam mērķim** (izdevumu EKK 7300; ieņēmumu kodi 12.3.0.0., 17.2.0.0., 18.6.0.0., 21.3.0.0., 21.4.0.0.) – **Ls 297 598 677** vērtībā, t.sk.:

Sabiedrības integrācijas fonds	02.00.00	Latvijas NVO fonda un latviešu valodas apguves programmas	31 436
	63.06.00	Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu un pasākumu īstenošana (2007-2013)	681 768
Ekonomikas ministrija	62.06.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti (2007-2013)	28 995
	62.06.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti (2007-2013)	100 051
Finanšu ministrija	71.06.00	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta finansējums projektu īstenotājiem	21 509
	69.06.00	3.mērķa "Eiropas teritoriālā sadarbība" pārrobežu sadarbības programmu, projektu un pasākumu īstenošana (2007-2013)	15 207
Iekšlietu ministrija	01.07.00	Dotācija brīvpusdienu nodrošināšanai 1.klases izglītojamiem	2 791 695
	02.01.00	Profesionālās izglītības programmu īstenošana	239 274
Izglītības un zinātnes ministrija	02.03.00	Mērķdotācijas Mālpils novadam Mālpils profesionālās vidusskolas uzturēšanai	154 428
	06.05.00	Jaunatnes politikas valsts programma	59 269
	06.16.00	Izglītības sistēmas vadības nodrošināšana	27 842
	09.04.00	Sporta būves	16 947
	09.09.00	Sporta federācijas un sporta pasākumi	76 000
	09.19.00	Mērķdotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	3 254 621
	12.00.00	Finansējums asistenta pakalpojuma nodrošināšanai personai ar invaliditāti pārvietošanas atbalstam un pašaprūpes veikšanai	165 897
	42.03.00	Skolu jaunatnes Dziesmu un deju svētki	2 500
	99.00.00	Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem	82 318

		izlietojums	
	63.06.00	Eiropas Sociālā fonda (ESF) projekti (2007-2013)	1 088 391
	63.07.00	Atmaksas un avansi pašvaldībām vai citiem struktūrfondu finansējuma saņēmējiem par Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu īstenošanu (2007-2013)	821 120
	70.07.00	Eiropas Savienības Rīcības programmas mūžizglītības jomā 2007.-2013.gadam un Eiropas Savienības augstākās izglītības sadarbības programmas Tempus un Erasmus Mundus	1 350 135
	70.09.00	Eiropas Savienības jauniešu neformālās izglītības programma "Jaunatne darbībā" 2007.-2013.gadam	210 610
Zemkopības ministrijas	25.02.00	Zivju fonds	105 340
	64.06.00	Izdevumi Eiropas Lauksaimniecības garantiju fonda (ELGF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	154 126
	65.06.00	Maksājumu iestādes izdevumi Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	686 572
	66.06.00	Maksājumu iestādes izdevumi Eiropas Zivsaimniecības fonda (EZF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	18 727
Satiksmes ministrija	23.04.00	Mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām)	19 837 263
	31.06.00	Dotācija zaudējumu segšanai sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējiem	1 463 402
	31.07.00	Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana	3 864 972
	99.00.00	Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem izlietojums	731 086
Labklājības ministrija	05.65.00	Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana	10 440 219
	63.06.00	Eiropas Sociālā fonda (ESF) īstenotie projekti labklājības nozarē (2007-2013)	11 341 307
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas	27.02.00	Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta projekti	5 222 564
	30.00.00	Pašvaldību attīstības nacionālie atbalsta instrumenti	568 278
	61.07.00	Kohēzijas fonda projekti (2007-2013)	5 516 348
	62.06.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti (2007-2013)	1 108 348
	63.06.00	Eiropas Sociālā fonda (ESF) projekti (2007-2013)	859 703
	69.06.00	3.mērķa "Eiropas teritoriālā sadarbība" pārrobežu sadarbības programmu finansētie projekti (2007-2013)	10 243
	69.07.00	Pārrobežu sadarbības programmu darbības nodrošināšana, projekti un pasākumi (2007-2013)	2 263 550
	70.06.00	LIFE programmas projekti	33 990
	99.00.00	Līdzekļu neparedzētiem gadījumiem izlietojums	90 833
Kultūras ministrija	20.00.00	Kultūrizglītība	7 961 082
	70.11.00	Dalība Eiropas Savienības izglītības sadarbības projektos	4 428

Veselības ministrija	33.01.00	Ārstniecība	833 464
	33.13.00	Sociālās drošības tīkla stratēģijas pasākumu īstenošana	62 967
Mērķdotācijas pašvaldībām	01.00.00	Mērķdotācijas izglītības pasākumiem	48 324 299
	02.00.00	Mērķdotācijas pašvaldību tautas mākslas kolektīvu vadītāju darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	491 335
	05.00.00	Mērķdotācijas pašvaldībām - pašvaldību izglītības iestāžu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	150 835 099
	10.00.00	Mērķdotācijas pašvaldībām - pašvaldību izglītības iestādēs piecgadīgo un sešgadīgo bērnu apmācībā nodarbināto pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	12 571 244
	12.00.00	Mērķdotācijas pašvaldību pasākumiem	763 000
No valsts budžeta daļēji finansētu atvasināto publisko personu un budžeta nefinansētu iestāžu	x	maksājumi pašvaldībām	214 875

- **Pārējie valsts budžeta uzturēšanas izdevumu transferti citiem budžetiem (izdevumu EKK 7400; ieņēmumu kodi 18.6.0.0., 18.7.0.0., 18.8.0.0., 18.9.0.0., 21.3.0.0.) – Ls 16 492 393 vērtībā, t.sk.:**

Aizsardzības ministrija	30.00.00	Valsts aizsardzības politikas realizācija	1 902
Labklājības ministrija	05.01.00	Sociālās rehabilitācijas valsts programmas	671 121
	22.02.00	Valsts programmas bērnu un ģimenes stāvokļa uzlabošanai	20 000
Kultūras ministrija	21.00.00	Kultūras mantojums	117 383
	22.01.00	Valsts kultūrkapitāla fonds	234 252
	67.06.00	Eiropas Kopienas iniciatīvas projektu un pasākumu īstenošana	3 614
Dotācija pašvaldībām	01.00.00	Dotācija pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondam	15 444 121

- **No valsts budžeta daļēji finansētu atvasināto publisko personu un budžeta nefinansētu iestāžu uzturēšanas izdevumu transferti (izdevumu EKK 7800; ieņēmumu kodi 12.3.0.0., 17.2.0.0., 21.4.0.0.) – Ls 488 827 vērtībā.**
- **Pašvaldību kapitālo izdevumu transferti (izdevumu EKK 9200; ieņēmumu kodi 12.3.0.0., 19.5.0.0., 21.4.0.0.) – Ls 4 266 973 vērtībā.**
- **Valsts budžeta transferti kapitālajiem izdevumiem citiem budžetiem noteiktam mērķim (izdevumu EKK 9500; ieņēmumu kodi 18.6.0.0., 18.7.0.0., 18.8.0.0.) – Ls 95 704 352 vērtībā, t.sk.:**

Ekonomikas ministrija	62.06.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti (2007-2013)	4 058 189
-----------------------	----------	---	-----------

Finanšu ministrija	62.06.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti (2007-2013)	21 456 360
	71.06.00	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta finansējums projektu īstenošanai	215 089
Izglītības un zinātnes ministrija	01.14.00	Mācību literatūras iegāde	706 518
	62.07.00	Atmaksas un avansi pašvaldībām vai citiem struktūrfondu finansējuma saņēmējiem par Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projektu īstenošanu (2007-2013)	4 775 349
Zemkopības ministrija	72.06.00	Atbalsts jaunatnes politikas attīstībai	222 853
	64.06.00	Izdevumi Eiropas Lauksaimniecības garantiju fonda (ELGF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	569 896
	65.06.00	Maksājumu iestādes izdevumi Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	16 602 832
Satiksmes ministrija	66.06.00	Maksājumu iestādes izdevumi Eiropas Zivsaimniecības fonda (EZF) projektu un pasākumu īstenošanai (2007-2013)	1 125 050
	23.04.00	Mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām)	499 628
	61.09.00	Kohēzijas fonda (KF) finansētie ierobežotās atlases projekti (2007 - 2013)	4 401 484
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas	62.07.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansētie atklātās atlases pašvaldību tranzītielu sakārtošanas projekti (2007 - 2013)	11 925 435
	62.06.00	Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti (2007-2013)	29 101 692
Kultūras ministrija	69.06.00	3.mērķa "Eiropas teritoriāla sadarbība" pārrobežu sadarbības projekti	43 977

- **Pārējie valsts budžeta kapitālo izdevumu transferti citiem budžetiem** (izdevumu EKK 9700; ieņēmumu kods 18.6.0.0.) – **Ls 21 941** vērtībā, **t.sk.:**

Aizsardzības ministrija	22.12.00	Nacionālo bruņoto spēku uzturēšana	21 941
-------------------------	----------	------------------------------------	--------

**Finansēšana** (kods F40010000/ F40020000) – **Ls 29 441 502** vērtībā aizdevumi/ aizņēmumi starp valsts un pašvaldību budžetiem.

2012.gada 31.decembrī Fondēto pensiju shēmas līdzekļi pārskatā uzrādīti **Ls 75 486 354** vērtībā.

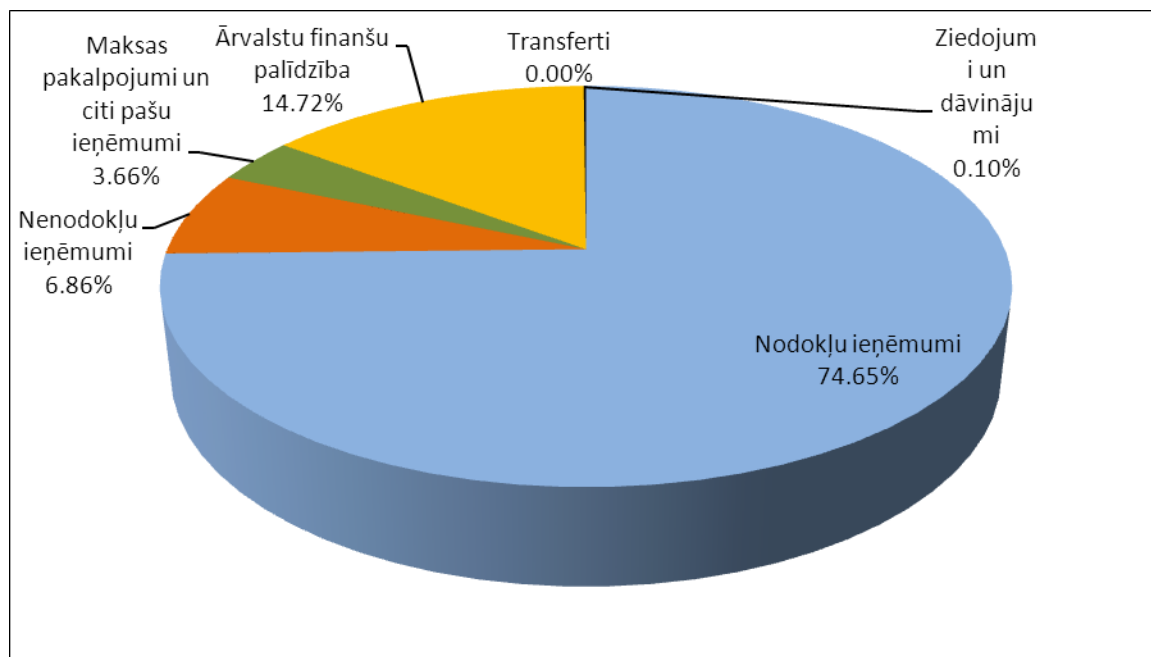
### **Konsolidētā kopbudžeta izpilde**

#### Ieņēmumi

2012.gadā kopbudžeta ieņēmumi sasniedza 5 745,4 milj. latu, kas salīdzinājumā ar 2011.gada ieņēmumiem ir par 659,9 milj. latu jeb 13% vairāk.

Kopbudžeta ieņēmumu struktūrā pārsvarā ir nodokļu ieņēmumi – 74,7%, pārējie ieņēmumi ir 25,3% apjomā.

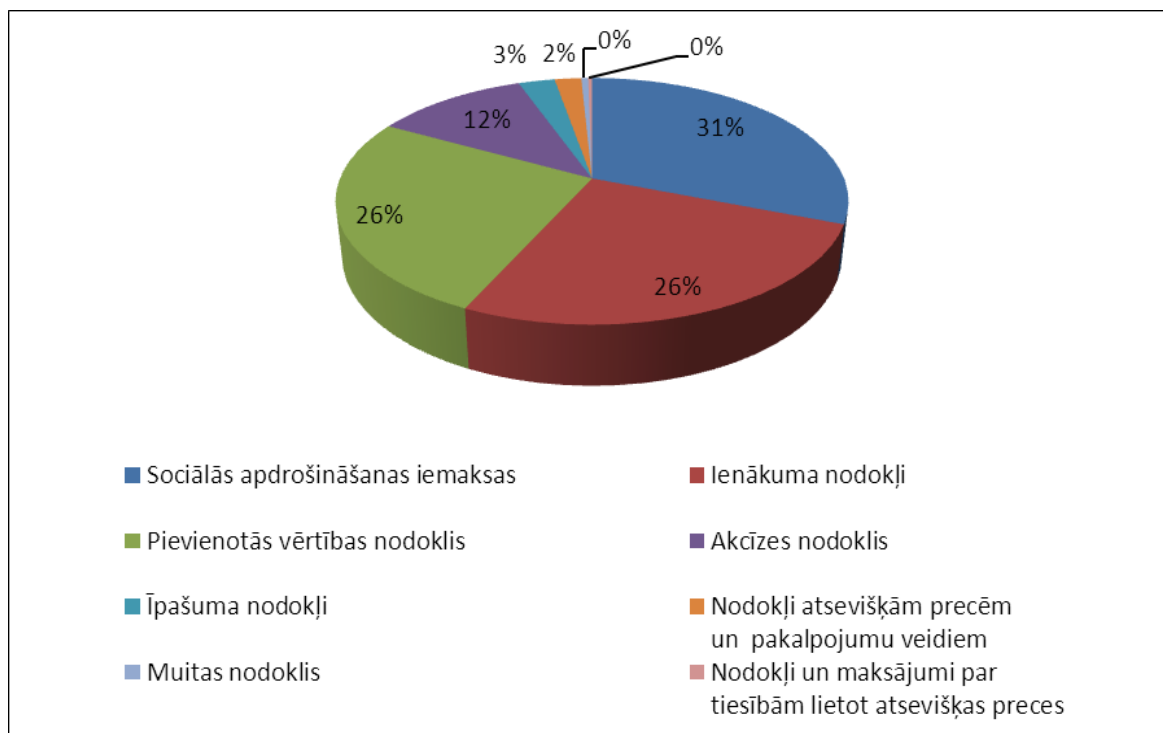
Kopējā ieņēmumu struktūra 2012.gadā uzrādīta 1.attēlā, bet nodokļu ieņēmumu struktūra 2012.gadā – 2.attēlā.



*1.attēls. Kopbudžeta ieņēmumu struktūra 2012.gadā*

2012.gadā nodokļu ieņēmumi ir 4 289 milj. latu, kas salīdzinājumā ar 2011.gada nodokļu ieņēmumiem ir par 410,4 milj. latu jeb 10,6% vairāk un par 69,9 milj. latu jeb 1,7 % vairāk nekā bija plānots iekasēt.

Nenodokļu ieņēmumi pārskata gadā ir 6,9% no kopbudžeta ieņēmumiem. Lielāko daļu nenodokļu ieņēmumu veido ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma – 185,9 milj. latu jeb 47,2% no nenodokļu ieņēmumiem. Valsts (pašvaldību) nodevas un kancelejas nodevas ir 85,2 milj. latu jeb 21,6% no nenodokļu ieņēmumiem, naudas sodi un sankcijas iekasēti 16,8 milj. latu jeb 4,3% apjomā no nenodokļu ieņēmumiem, pārējie nenodokļu ieņēmumi ir 85,8 milj. latu jeb 21,8% no nenodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma iznomāšanas, pārdošanas un no nodokļu maksājumu pamatparāda kapitalizācijas pārskatā uzrādīti 11,7 milj. latu jeb 3% apjomā no nenodokļu ieņēmumiem. Pārējie un citi Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras speciālā budžeta ieņēmumi uzrādīti 8,8 milj. latu jeb 2,2% apjomā no nenodokļu ieņēmumiem.



2.attēls. Nodokļu ieņēmumu struktūra 2012.gadā

Lielāko 2012.gada kopbudžeta nodokļu ieņēmumu daļu veido sociālās apdrošināšanas iemaksas – 1 324 milj. latu, pievienotās vērtības nodoklis – 1 116,6 milj. latu, iedzīvotāju ienākuma nodoklis – 871,6 milj. latu, akcīzes nodoklis – 494,7 milj. latu, ieņēmumi no juridisko personu ienākuma nodokļa – 243,9 milj. latu vērtībā.

Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi 2012.gada kopbudžetā ir 210,3 milj. latu. Salīdzinot ar 2011.gadu, tie ir palielinājušies par 2,1 milj. latu jeb par 1%.

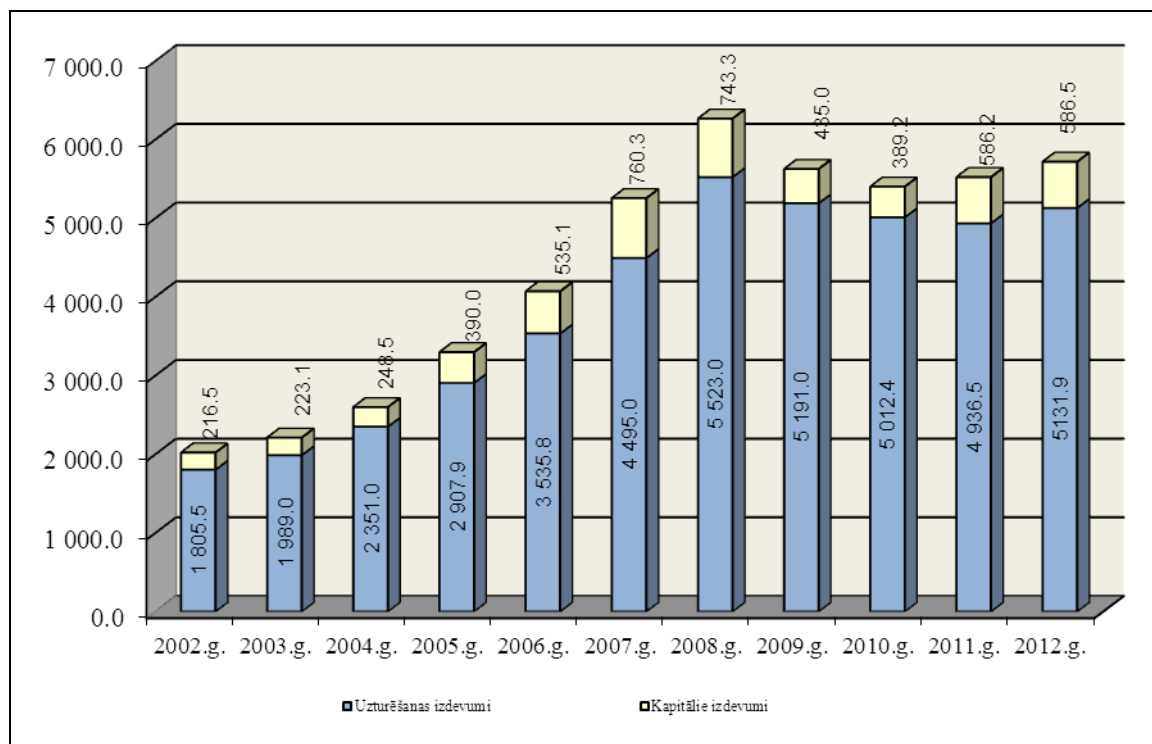
Ārvalstu finanšu palīdzības ieņēmumi 2012.gadā kopbudžetā ir 846 milj. latu. Salīdzinot ar 2011.gadu, tie ir pieauguši par 182,4 milj. latu jeb par 27,5%.

Ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumi 2012.gadā kopbudžetā ir 5,9 milj. latu. Salīdzinot ar 2011.gadu, tie ir samazinājušies par 0,7 milj. latu jeb par 11,1%. Lielākos ziedojumu dāvinājumu ieņēmumus veido juridisko personu ziedojumi, kas 2012.gada kopbudžetā ir 5,5 milj. latu.

### Izdevumi

2012.gada kopbudžeta izdevumi ir 5 718,4 milj. latu. Uzturēšanas izdevumi ir 5 131,9 milj. latu jeb 89,7% no kopbudžeta izdevumiem. Kapitālajiem izdevumiem izlietoti 586,5 milj. latu jeb 10,3% no kopējiem kopbudžeta izdevumiem.

Uzturēšanas izdevumi pārskata gadā palielinājušies par 195,4 milj. latu jeb par 4%, salīdzinot ar 2011.gadu. Kapitālie izdevumi pārskata gadā palielinājušies par 0,4 milj. latu jeb par 0,1%, salīdzinot ar 2011.gadu.



3.attēls. Kopbudžeta izdevumi (2002.g. – 2012.g.)(milj.latu)

Uzturēšanas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru veido subsīdiju un dotāciju un sociālo pabalstu izdevumi 2 828,3 milj. latu vērtībā jeb 55,1% apjomā no uzturēšanās izdevumiem un 49,5% apjomā no kopbudžeta izdevumiem. Kārtējie izdevumi ir 1 883,6 milj. latu jeb 36,7% no uzturēšanas izdevumiem un 32,9% no kopbudžeta izdevumiem.

Lielāko daļu no subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumiem veido sociālie pabalsti, kas ir 1 610,2 milj. latu jeb 56,9% no subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumiem un 31,4% no uzturēšanas izdevumiem. Nākamie lielākie izdevumi ir subsīdijas un dotācijas komersantiem, biedrībām un nodibinājumiem, izņemot lauksaimniecības ražošanu, kas 2012.gadā ir 1 097,9 milj. latu jeb 38,8% no subsīdiju, dotāciju un sociālo pabalstu izdevumiem un 21,4% no uzturēšanas izdevumiem.

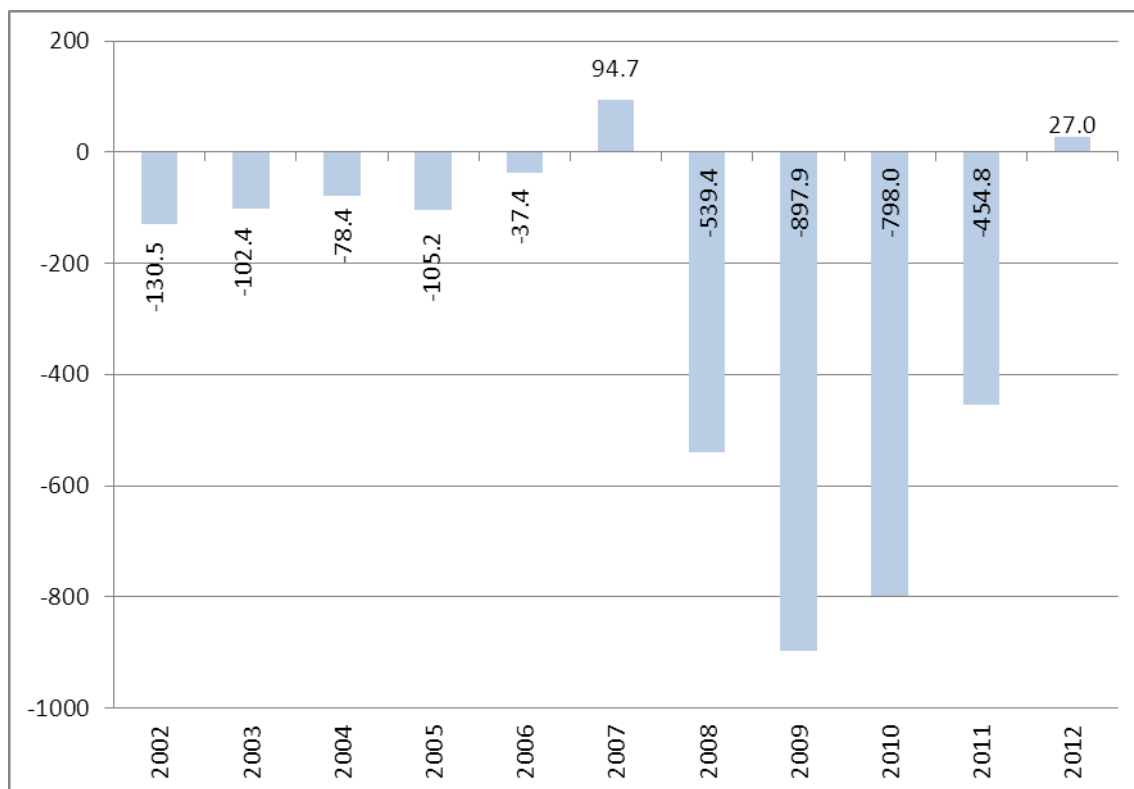
Kapitālie izdevumi pārskata gadā ir veikti 586,5 milj. latu vērtībā, ko galvenokārt veido pamatlīdzekļu iegāde. Kapitālie izdevumi salīdzinājumā ar 2011.gada izdevumiem ir palielinājušies par 0,4 milj. latu jeb par 0,1%.

Konsolidētā kopbudžeta izdevumu daļā ir pārējie izdevumi, kas veidojas pēc uzkrāšanas principa un nav klasificēti iepriekš 0,009 milj. latu vērtībā.

Pārskata gadā kopbudžeta finansiālās bilances rezultāts ir pārpalikums 27 milj. latu vērtībā jeb 0.17% apjomā no iekšzemes kopprodukta<sup>1</sup>, salīdzinoši 2011.gadā kopbudžeta finansiālā bilance bija (454,8) milj. latu.

<sup>1</sup> šajā skaidrojumā aprēķinos lietota Centrālās statistikas pārvaldes mājas lapā 2013.gada martā publicētā 2012. gada IKP vērtība 15 520,5 milj. latu





4.attēls. Valsts kopbudžeta finansiālā bilance (milj.latu)

Gada pārskata 11.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 12. līdz 19. pielikumam.

Gada pārskata 20.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 21. līdz 23.pielikumam.

31.07.2013.

2076

Ligita Agleniece

67094249, ligita.agleniece@kase.gov.lv