

Skaidrojums pārskatam par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi

Vispārējie principi

Pārskatā par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi uzrāda valsts budžeta un pašvaldību budžetu izpildi 2004.gadā. Tajā ir apkopoti pārskata gada ieņēmumi, izdevumi, tīrie aizdevumi, kā arī iekšējā un ārējā finansēšana. Šo pārskatu sagatavo pēc naudas plūsmas principa.

Pārskatu par valsts konsolidētā kopbudžeta (turpmāk tekstā – pārskats) izpildi veido, konsolidējot valsts un pašvaldību budžetu izpildes pārskatus. Konsolidāciju veic, izslēdzot attiecīgos ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas posteņus.

Konsolidācija

Pārskatā koriģēti iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi pašvaldību budžetos. Iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi pašvaldību pamatbudžetā samazināti par sadales kontā esošo atlikumu 2003.gada 31.decembrī Ls 2 104 625 un palielināti par sadales kontā esošo atlikumu 2004.gada 31.decembrī Ls 3 394 768.

Valsts speciālā budžeta sociālo apdrošināšanas iemaksu ieņēmumi koriģēti par uzkrāto fondēto pensiju kapitāla iemaksām valsts pensiju speciālajā budžetā – Ls 45 179.

Pārskatā konsolidētas šādas budžeta izpildes pozīcijas (25.pielikums) (ieņēmumi/ izdevumi):

- valsts pamatbudžeta un speciālā budžeta maksājumi par aizņēmumiem un kredītiem – Ls 6 101 328,
- pašvaldību procentu maksājumi par aizņēmumiem no Valsts kases – Ls 3 121 858,
- valsts pamatbudžeta dotācijas pašvaldībām – Ls 7 402 897,
- valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām investīcijām – Ls 14 205 169,
- valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām – Ls 141 212 793,
- valsts pamatbudžeta iestāžu dotācijas pašvaldībām Ls – 10 470 393,
- Valsts autoceļu fonda iemaksas pašvaldību autoceļu fondā – Ls 18 713 393,
- Valsts autoceļu fonda mērķdotācija pasažieru regulārajiem pārvadājumiem ar autobusiem – Ls 6 325 749,
- valsts pamatbudžeta iestāžu finansējums pašvaldību sporta un publisko būvju celtniecībai – Ls 1 292 400,
- līdzekļi neparedzētiem gadījumiem pašvaldību budžetiem – Ls 86 005,
- valsts programmas bērnu un ģimenes stāvokļa uzlabošanai – Ls 211 823,
- mācību literatūras iegāde – Ls 1 095 138,
- programmas “Augstas klases sasniegumu sports” maksājumi organizatoriskam un tehniskam nodrošinājumam – Ls 480 000,
- mērķdotācijas investīcijām pašvaldību vides projektiem – Ls 464 038;
- Eiropas savienības un valsts budžeta līdzfinansējums pašvaldību projektiem – ES līdzekļi – Ls 3 387 888, valsts budžeta līdzfinansējums – Ls 392 248
- atbalsts lauksaimniecības un lauku integrētai un konkurētspējīgai attīstībai (SAPARD) – valsts budžeta līdzfinansējums projektu realizācijai –

Ls 1 006 074, SAPARD programmas līdzekļi – Ls 3 018 221,

- pašvaldību budžeta maksājumi uz valsts budžetu – Ls 872 658;
- valsts pamatbudžeta iestāžu maksājumi pašvaldībām – Ls 793 515;
- valsts speciālā budžeta iestāžu maksājumi pašvaldību budžetiem – Ls 1 420.

Aizdevumu un atmaksu pozīcijā valsts pamatbudžetā pēc 30.pielikuma datiem konsolidēti tūrie aizdevumi:

- pašvaldību budžetiem (izdevumi/finansēšana) - Ls 9 626 817;
- valsts budžetam (izdevumi) – Ls 31 573 993.

Uz 2004.gada 31.decembrī Fondēto pensiju shēmas līdzekļi uzrādīti Ls 21 230 680 vērtībā.

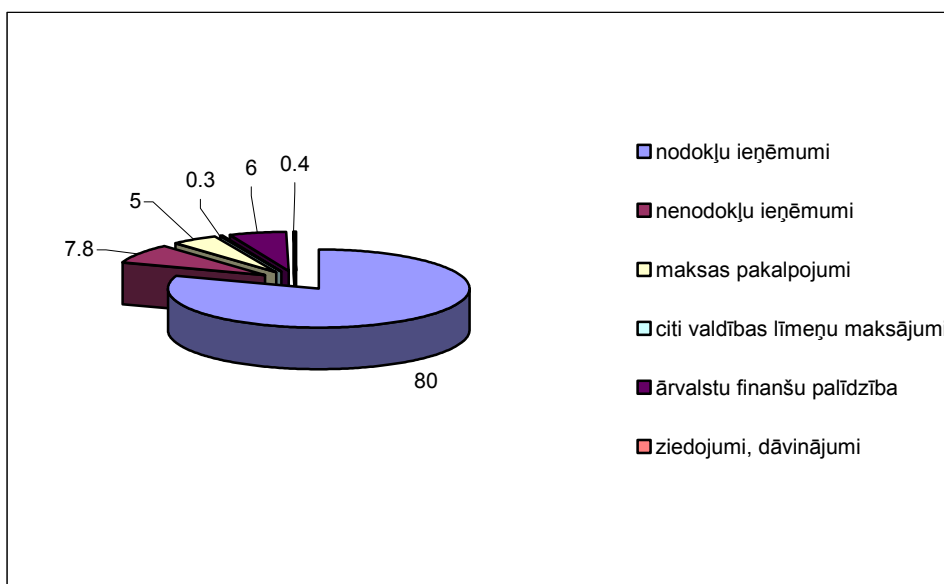
Saskaņā ar Ministru kabineta 2004.gada rīkojumiem, kas izdoti saskaņā ar likuma “Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” 6.panta trešo daļu un 8.panta pirmās daļas 17.punktu, Privatizācijas aģentūra veikusi no valsts īpašuma objektu privatizācijā gūto ieņēmumu atskaitījumus pašvaldību budžetos par kopējo summu Ls 2 239 412, kas uzrādīti pašvaldību pamatbudžeta ieņēmumos “18.4.0.0.Maksājumi no citiem budžetiem”.

Konsolidētā budžeta izpilde

Ieņēmumi

2004.gadā kopbudžeta ieņēmumi sasniedza 2 522.2 milj. latu, kas ir par 415 milj. latu jeb 19.7 % vairāk nekā 2003.gadā.

Kopbudžeta ieņēmumu struktūrā dominē nodokļu ieņēmumi – 80%, pārējie ieņēmumi 20% apmērā sastāv no nenodokļu ieņēmumiem – 7.8%, maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi (turpmāk tekstā – maksas pakalpojumi) – 5%, citu valdības līmeņu maksājumi – 0.3%, ārvalstu finanšu palīdzība – 6%, saņemtie ziedojumi un dāvinājumi – 0.4% apmērā.

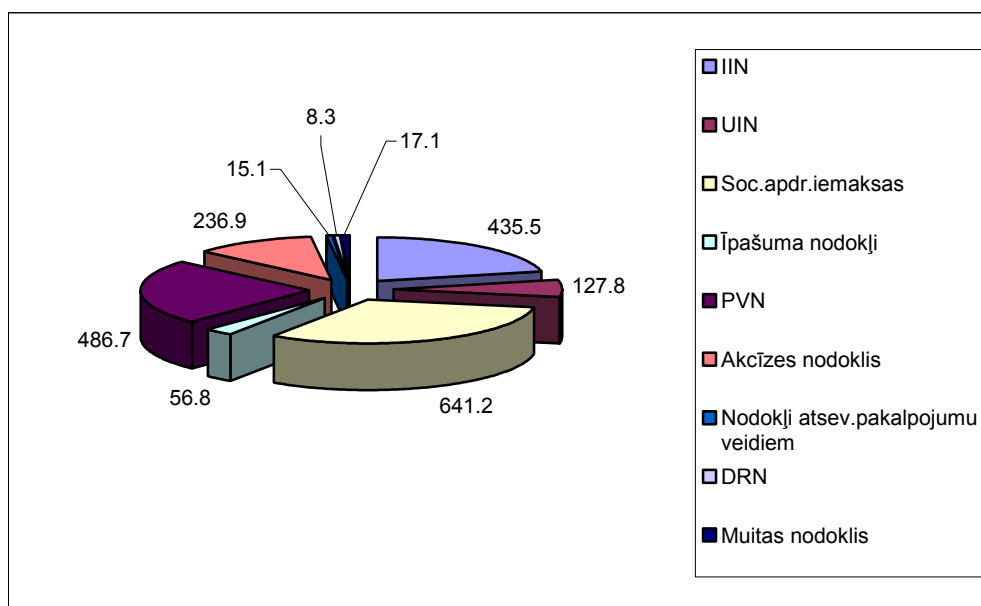


1.attēls Kopbudžeta ieņēmumu struktūra 2004.gadā

Straujākais ieņēmumu pieaugums ir bijis ārvalstu finanšu palīdzībai – 3 reizes vairāk nekā 2003.gadā, ko sekmēja iestāšanās Eiropas Savienībā.

Nodokļu ieņēmumiem novērojams vienmērīgs pieaugums pēdējo gadu laikā. 2004.gadā tas ir 2 025.4 milj.latu, kas ir par 242 milj. latu vairāk nekā 2003.gadā.

Lielāko 2004.gada kopbudžeta nodokļu ieņēmumu daļa ir sociālās apdrošināšanas iemaksas – 641.2 milj. latu. Nākamie kā lielākie nodokļu ieņēmumi ir pievienotās vērtības nodoklis – 486.7 milj.latu, iedzīvotāju ienākuma nodoklis – 435.5 milj.latu, akcīzes nodoklis 236.9 milj.latu, uzņēmuma ienākuma nodoklis – 127.8 milj.latu.



2.attēls Nodokļu ieņēmumu struktūra 2004.gadā

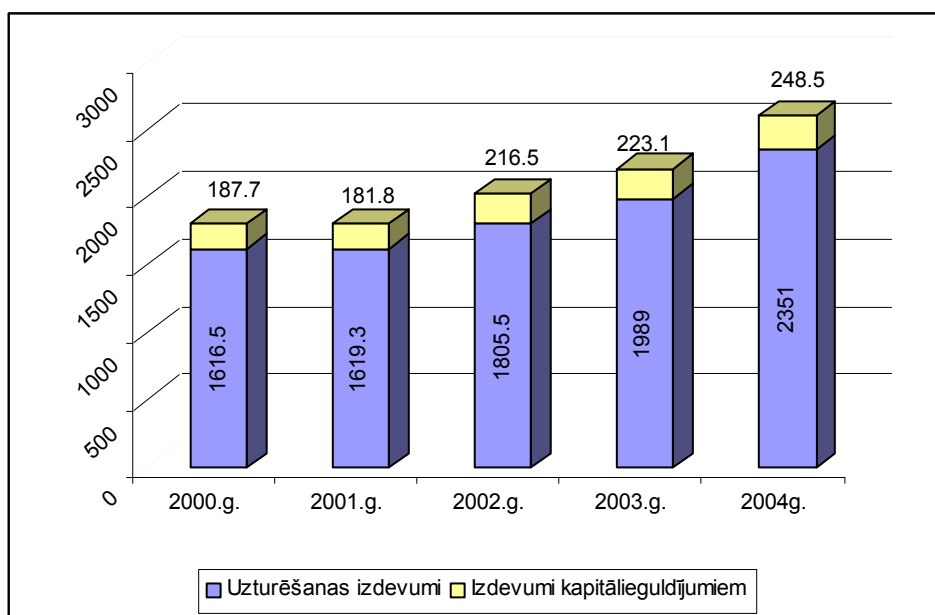
Nenodokļu ieņēmumi ir 7.8 % no kopbudžeta ieņēmumiem. Lielāko daļu nenodokļu ieņēmumus veido valsts (pašvaldību) nodevas un maksājumi – 64.2 milj. latu jeb 33% no nenodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma ir 56.4 milj.latu jeb 28.7% no nenodokļu ieņēmumiem, pārējie nenodokļu ieņēmumi aptver 57.1 milj. latu jeb 29% no nenodokļu ieņēmumiem.

Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi 2004.gada kopbudžetā ir 128 milj. latu. Salīdzinot ar 2003.gadu tie ir pieauguši par 16 milj. latu jeb par 14.3%. Lielāko daļu maksas pakalpojumu ieņēmumu saņēmušas valsts budžeta iestādes – 92 milj. latu jeb 72 % no visiem maksas pakalpojumiem.

Izdevumi

2004.gada kopbudžeta izdevumi (neieskaitot tīros aizdevumus) ir 2 599.6 milj. latu. Uzturēšanas izdevumi ir 2 351 milj. latu jeb 90 % no kopbudžeta izdevumiem. Izdevumiem kapitālieguldījumiem izlietoti 248.5 milj.latu jeb 10% no kopējiem kopbudžeta izdevumiem.

Uzturēšanas izdevumi pieauguši par 362 milj.latu jeb par 18% salīdzinot ar 2003.gadu. Izdevumi kapitālieguldījumiem pieauguši par 25.4 milj.latu jeb par 11.4 % salīdzinot ar 2003.gadu.



3.attēls Kopbudžeta izdevumi (2000. – 2004.)

Uzturēšanas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru sastāda subsīdijas un dotācijas – 1208.6 milj. latu jeb 51% no uzturēšanas izdevumiem vai 46 % no kopbudžeta izdevumiem.

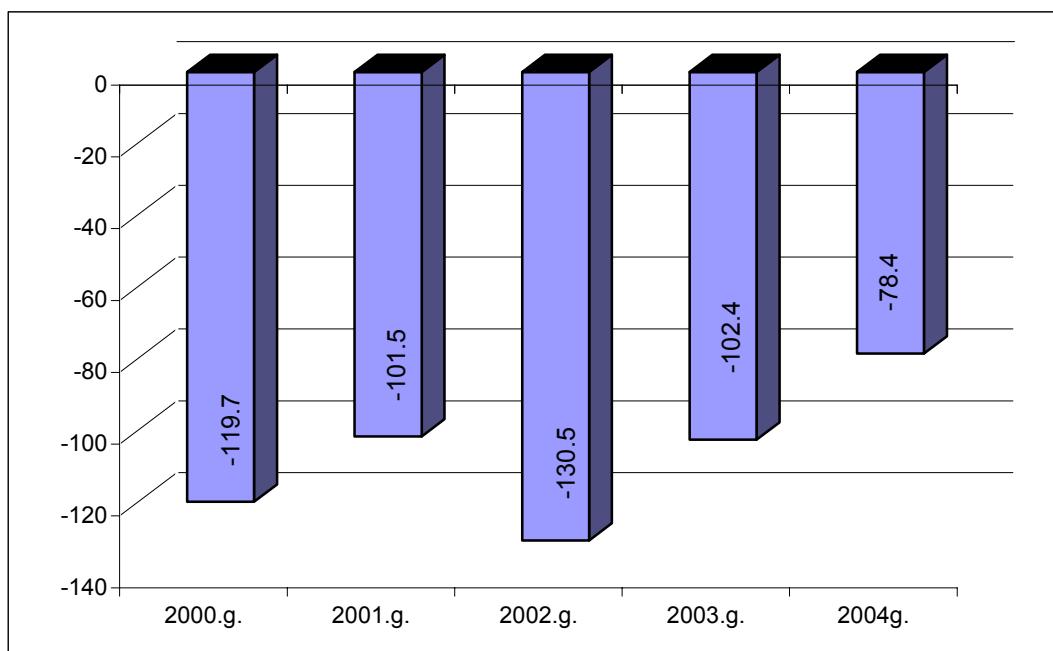
Lielāko daļu no subsīdiju un dotāciju izdevumiem sastāda dotācijas iedzīvotājiem, kas ir 681.7 milj.latu jeb 56% no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 29% no uzturēšanas izdevumiem. Nākamie lielākie subsīdiju un dotāciju izdevumi ir dotācijas iestādēm un organizācijām, kas 2004.gadā ir 329 milj.latu jeb 27% no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 14 % no uzturēšanas izdevumiem.

Izdevumi kapitālieguldījumiem sastāv no izdevumiem kapitāliem ieguldījumiem 139.2 milj. latu apjomā, zemes iegādes izdevumiem 0.8 milj. latu apjomā un investīcijām 108.5 milj.latu apjomā.

Izdevumi kapitālieguldījumiem pieauguši par 25.4 milj.latu jeb par 11.4% salīdzinot ar 2003.gadu.

Saskaņā ar pastāvošajiem normatīvajiem aktiem, izdevumos ietver arī tīros aizdevumus. 2004.gadā tīrie aizdevumi ir 1.03 milj.latu. Salīdzinot ar 2003.gadu tīrie aizdevumi palielinājušies par 3.73 milj.latu.

Ņemot vērā iepriekš minēto, kopbudžeta fiskālais deficīts sasniedza 78.4 mil.latu jeb 1.07% no iekšzemes kopprodukta (7359.4 milj.latu). Salīdzinot ar 2003.gadu kopbudžeta deficīts ir samazinājies par 24 milj. latu jeb par 23 %.



4.attēls Valsts kopbudžeta deficīts (2000. – 2004.)

Kopbudžeta deficīts tiek finansēts ar aizņēmumiem no ārvalstu institūcijām, kas 2004.gadā ir 126.4 milj.latu. Ārvalstu aizņēmumi palielinājušies par 170.9 milj.latu salīdzinot ar 2003.gadu.

Pārskata pielikumi

Pārskata 26.pielikumā (bez ziedojumiem un dāvinājumiem) uzrādīta valsts konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Paskaidrojumi valsts konsolidētā budžeta izpildei (bez ziedojumiem un dāvinājumiem) uzrādīti no 27. līdz 36.pielikumam.

Šī pārskata 37.pielikumā uzrādīta pašvaldību konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Paskaidrojumi pašvaldību konsolidētā budžeta izpildei (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus) uzrādīti no 38. līdz 40.pielikumam.

30.06.2005.

1056

Irēna Šuksta

7094210, irena.suksta@kase.gov.lv