

Skaidrojums pārskatam par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi

Vispārējie principi

Pārskatā par valsts konsolidētā kopbudžeta izpildi uzrāda valsts budžeta un pašvaldību budžetu izpildi 2006.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 konsolidētas šādas budžeta izpildes pozīcijas:

Ieņēmumi/ finansēšana:

- Ls 1 353 932 vērtībā - iedzīvotāju ienākuma nodokļa ieņēmumi pašvaldību pamatbudžetā samazināti par sadales kontā esošo atlikumu 2005.gada 31.decembrī Ls 4 525 918 un palielināti par sadales kontā esošo atlikumu 2006.gada 31.decembrī Ls 5 879 850;

Ieņēmumi/ ieņēmumi - Ls 149 660 vērtībā par valsts speciālā budžeta sociālo apdrošināšanas iemaksu ieņēmumi koriģēti par uzkrāto fondēto pensiju kapitāla iemaksām valsts pensiju speciālajā budžetā;

Ieņēmumi/ izdevumi:

- **maksājumi par aizņēmumiem un kredītiem – Ls 7 656 154 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts pamatbudžeta un speciālā budžeta maksājumi par aizņēmumiem un kredītiem – Ls 3 419 200,
 - pašvaldību procentu maksājumi par aizņēmumiem no Valsts kases – Ls 4 236 954.
- **subsīdijas** – subsīdijas lauksaimniecības produkcijas ražotājiem Ls 27 541 vērtībā.
- **mērķdotācijas pašvaldību budžetiem – Ls 239 335 720 vērtībā, t.sk.:**
 - Satiksmes ministrijas programmas – Ls 38 474 064 vērtībā:
 - “Mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām)” – Ls 31 921 825;
 - “Dotācijas pasažieru regulārajiem pārvadājumiem ar autobusiem” – Ls 6 552 239;
 - valsts pamatbudžeta mērķdotācijas pašvaldībām – Ls 195 115 837 vērtībā:
 - mērķdotācijas izglītības pasākumiem – Ls 38 430 208,
 - mērķdotācijas pašvaldību tautas mākslas kolektīvu vadītāju darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 471 740,
 - mērķdotācijas plānošanas reģionu, rajonu un vietējo pašvaldību teritorijas plānojuma izstrādei – Ls 440 000,

- mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību izglītības iestāžu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 139 910 075,
 - mērķdotācijas pašvaldību apvienošanās projektu sagatavošanai – Ls 71 400,
 - mērķdotācijas republikas pilsētu un rajonu pašvaldībām – pašvaldību izglītības iestādēs piecgadīgo un sešgadīgo bērnu apmācībā nodarbināto pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 9 103 513,
 - mērķdotācijas pašvaldību pasākumiem – Ls 6 688 901;
 - valsts pamatbudžetā plānotās pārējās mērķdotācijas pašvaldībām – Ls 5 573 938 vērtībā:
 - Finanšu ministrijas programma “Eiropas Savienības pirmstrukturālo, strukturālo un citu finanšu instrumentu finansējums” – Ls 4 038 587,
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programma “Atbalsts mājokļiem” – Ls 1 535 351;
 - Pārējās valsts budžeta mērķdotācijas – Ls 171 881 vērtībā:
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programma “Eiropas Sociālā fonda (ESF) izglītības projektu līdzfinansēšana, priekšfinansēšana un nodrošināšana” – Ls 2 290,
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programma “Atmaksas valsts pamatbudžetā par Eiropas Sociālā fonda (ESF) finansējumu” – Ls 144 085,
 - Labklājības ministrijas programma “Eiropas Sociālā fonda (ESF) ieviešana” – Ls 25 506.
- **dotācijas pašvaldību budžetiem – Ls 30 228 735 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts pamatbudžeta dotācijas pašvaldībām – Ls 7 193 745 vērtībā:
 - dotācija pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondam – Ls 7 152 897,
 - Dotācija Administratīvi teritoriālās reformas likuma izpildei – Ls 40 848;
 - valsts pamatbudžetā plānotās dotācijas pašvaldībām – Ls 20 573 030 vērtībā:
 - Ekonomikas ministrijas programma “Enerģētikas politika” – Ls 7 000 000,
 - Finanšu ministrijas programma “ERAF finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti” – Ls 4 330 813,
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programmas – Ls 553 560 vērtībā:
 - “Mācību literatūras iegāde” – Ls 528 838,
 - “Atmaksa pašvaldībām vai citiem struktūrfondu finansējuma saņēmējiem par Eiropas Sociālā fonda (ESF) projektu īstenošanu” – Ls 24 722;
 - Labklājības ministrijas programmas – Ls 1 830 526 vērtībā:

- “Eiropas Kopienas iniciatīvas “EQUAL” ieviešana” – Ls 151 600,
- “Eiropas Sociālā fonda (ESF) finansētie sociālās iekļautības veicināšanas pasākumi” – Ls 182 353,
- “Eiropas Sociālā fonda (ESF) ieviešana” – Ls 1 496 573;
- Bērnu un ģimene slietu ministrijas programmas – Ls 336 342 vērtībā:
 - “Valsts programma bērnu un ģimenes stāvokļa uzlabošanai” – Ls 329 845,
 - “Jaunatnes politikas valsts programma” – Ls 6 497;
- Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programmas – Ls 6 521 789 vērtībā:
 - “Pašvaldību vienotās informācijas sistēmas attīstība un uzturēšana” – Ls 3 971 789,
 - “Atbalsts novadiem” – Ls 2 550 000;
- Pārējās valsts budžeta mērķdotācijas – Ls 2 461 960 vērtībā:
 - Finanšu ministrijas programma “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” – Ls 436 674,
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programma “Eiropas Sociālā fonda (ESF) izglītības projektu līdzfinansēšana, priekšfinansēšana un nodrošināšana” – Ls 202 857,
 - Zemkopības ministrijas programma “Meža resursu saglabāšana un ilgspejīga izmantošana – Ls 737 804,
 - Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programmas – Ls 1 084 625 vērtībā:
 - “Centrālais aparāts” – Ls 525 000,
 - “Atbalsts mājokļiem” – Ls 559 625.
- **dotācijas iestādēm, organizācijām un komersantiem – Ls 21 044 174 vērtībā, t.sk.:**
 - valsts pamatbudžeta plānotie maksājumi pašvaldībām – Ls 15 179 418 vērtībā:
 - Izglītības un zinātnes ministrijas programma “Dotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes sporta izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 4 851 221,
 - Kultūras ministrijas programma “Dotācija pašvaldību izglītības iestāžu profesionālās ievirzes mākslas, mūzikas un kultūras izglītības programmu pedagogu darba samaksai un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām – Ls 10 140 699,
 - Dotācija reģionālo attīstības aģentūru kapacitātes veicināšanai – Ls 187 498;
 - pārējie valsts budžeta iestāžu maksājumi pašvaldību budžetiem – Ls 5 864 756 vērtībā:
 - Aizsardzības ministrijas programma “Aizsardzības ministrijas remonts un būvniecība” – Ls 891 164;

- Izglītības un zinātnes ministrijas programmas – Ls 1 140 046 vērtībā:
 - programma “Eiropas Sociālā fonda (ESF) izglītības projektu līdzfinansēšana, priekšfinansēšana un nodrošināšana” – Ls 121 409,
 - “Bērnu ar fiziskās un garīgās attīstības traucējumiem integrācija vispārizglītojošajās skolās “ – Ls 31 000,
 - “Latgales izglītības programma” – Ls 40 000,
 - “Profesionālās izglītības mācību iestādes un pasākumi” – Ls 307 467,
 - “Sporta būves” – Ls 28 000,
 - “Sporta pasākumi” – Ls 37 000,
 - “Augstas klases sasniegumu sports” – Ls 422 999,
 - “Dotācija futbola organizācijām” – Ls 500,
 - “Izglītības sistēmas informatizācija” – Ls 106 625,
 - “Eiropas programmas “Socrates” projektu īstenošanas nodrošināšana – Ls 22 459,
 - “Eiropas programmas “Leonardo da Vinci” projektu īstenošanas nodrošināšana – Ls 22 587;
- Zemkopības ministrijas programma “Finansējums Eiropas Lauksaimniecības virzības un garantijas fonda (ELVGF) Garantiju daļas pasākumu īstenošanai – Ls 2 166;
- Labklājības ministrijas programmas – Ls 1 665 910 vērtībā:
 - Eiropas kopienas iniciatīva “EQUAL” ieviešana – Ls 106 944,
 - Eiropas Sociālā fonda (ESF) ieviešana – Ls 211 080,
 - “Darba prasmju apguve un atjaunošana” – Ls 1 131 573,
 - “Nodarbinātības speciālais budžets” – Ls 216 313;
- Vides ministrijas programma “ Vides aizsardzības projekti” – Ls 47 796,
- Kultūras ministrijas programmas- Ls 1 263 552 vērtībā:
 - “Valsts kultūrkapitāla fonds” – Ls 165 734,
 - “Kultūras pasākumi, sadarbības līgumi un programmas” – Ls 97 818.
 - privatizācijas līdzekļi Liepājas simfoniskā orķestra koncertzāles izbūves 1.posmam – Ls 1 000 000;
- Īpašu uzdevumu ministra sabiedrības integrācijas lietās sekretariāta programma “Eiropas Sociālā fonda (ESF) grantu shēmas sociālās iekļautības veicināšana – Ls 566 353;
- Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programma “INTERREG” – Ls 266 224;
- Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijas programma “Īpaši atbalstāmo reģionu attīstība – nacionālie un Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekti” – Ls 21 545.

- **pašvaldību budžeta transferti uzturēšanas izdevumiem** - pašvaldību budžeta maksājumi uz valsts budžetu – **Ls 1 513 217 vērtībā.**

- **Pārējās subsīdijas un dotācijas – Ls 82 624, t.sk.:**

- Zemkopības ministrijas programma “Finansējums Eiropas Lauksaimniecības virzības un garantijas fonda (ELVGF) Garantiju daļas pasākumu īstenošanai – Ls 82 624.
- **investīcijas** - mērķdotācijas pašvaldībām investīcijām – Ls 28 799 500 vērtībā.

Izdevumi/Tīrie aizdevumi – Ls 50 095 389 vērtībā, t.sk.:

- Finanšu ministrijas valsts budžeta programmas “Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF) finansētie pašvaldību un atklāto konkursu projekti” veiktās atmaksas valsts budžetā par pašvaldību aizņēmumiem ERAF projektu realizācijai – Ls 1 866 020;
- Aizdevumu atmaksa no valsts budžeta – Ls 48 229 369.

Tīrie aizdevumi/ finansēšana:

- Aizdevumi pašvaldību budžetiem – Ls 60 604 941 vērtībā:
 - aizdevumi – Ls 75 307 304;
 - aizdevumu atmaksa – Ls 14 702 363.

Izdevumi/ finansēšana – Ls 2 762 455 vērtībā par izdevumiem, kas veikti no privatizācijas līdzekļiem atbilstoši izdevumu ekonomiskajām kategorijām, saskaņā ar Ministru kabineta rīkojumiem, kas izdoti saskaņā ar likuma “Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” 6.panta trešo daļu un 8.panta pirmās daļas 17.punktu.

2006.gada 31.decembrī Fondēto pensiju shēmas līdzekļi uzrādīti Ls 41 830 153 vērtībā.

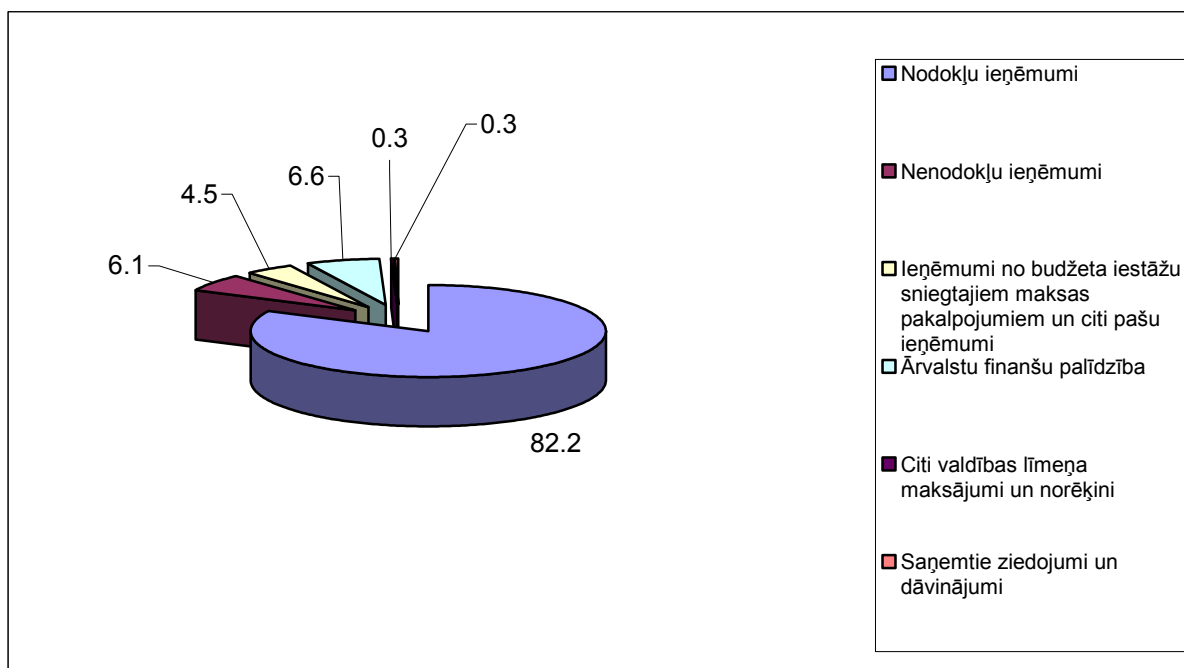
Konsolidētā budžeta izpilde

Ieņēmumi

2006.gadā kopbudžeta ieņēmumi sasniedza 4 016 milj. latu, kas ir par 816 milj. latu jeb 25,5 % vairāk nekā 2005.gadā.

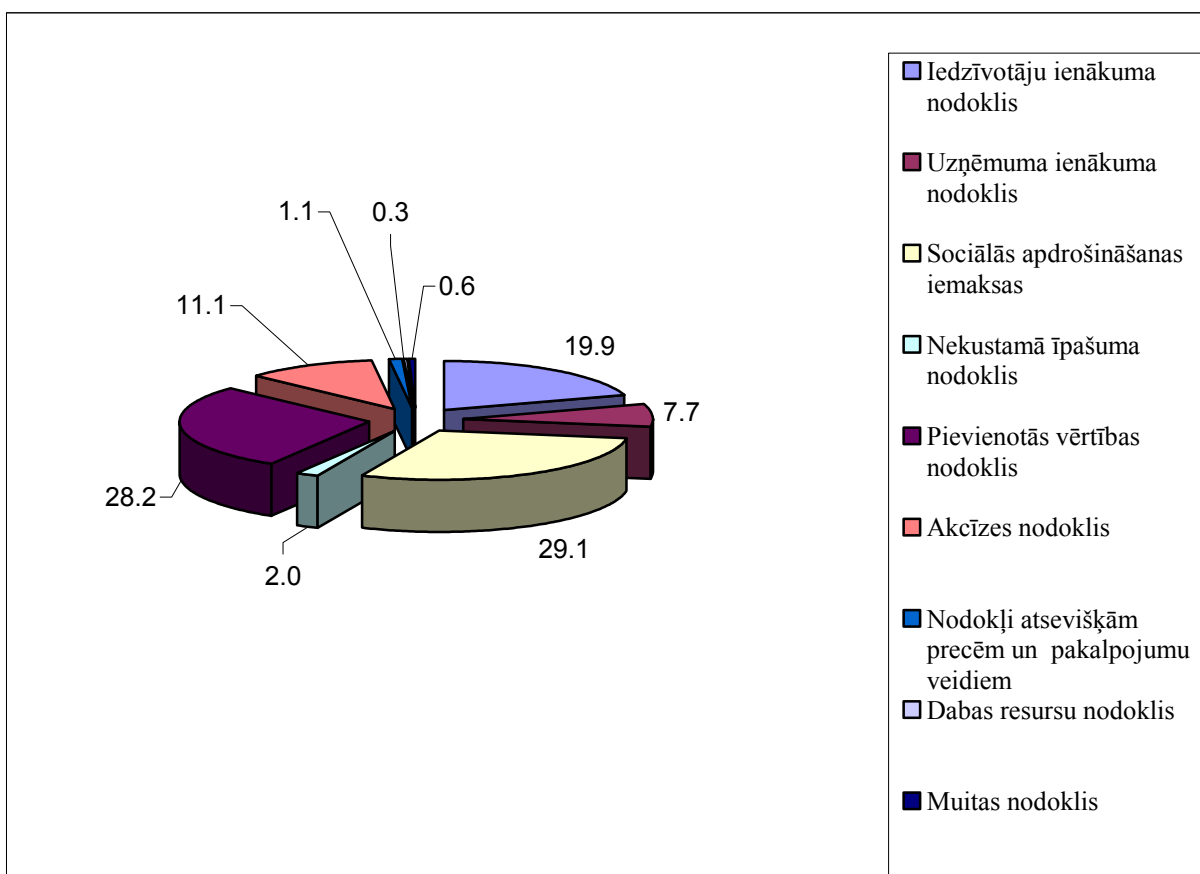
Kopbudžeta ieņēmumu struktūrā dominē nodokļu ieņēmumi – 82,2 %, pārējie ieņēmumi 17,9 % apmērā. Pārējie ieņēmumi sastāv no nenodokļu ieņēmumiem, maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi (turpmāk tekstā – maksas pakalpojumi, citu valdības līmeņu maksājumi, ārvalstu finanšu palīdzība, saņemtie ziedojumi un dāvinājumi).

Ieņēmumu struktūra 2006.gadā uzrādīta 1.attēlā. Nodokļu struktūra 2006.gadā uzrādīta 2.attēlā.



1.attēls Kopbudžeta ieņēmumu struktūra 2006.gadā

Tautsaimniecības dinamiskā attīstība sekmē nodokļu ieņēmumu ievērojamu pieaugumu pēdējo gadu laikā. 2006.gadā tas ir 3 299 milj. latu, kas ir par 753 milj. latu vairāk nekā 2005.gadā.



2.attēls Nodokļu ieņēmumu struktūra 2006.gadā

Lielāko 2006.gada kopbudžeta nodokļu ieņēmumu daļu veido sociālās apdrošināšanas iemaksas – 958 milj. latu, pievienotās vērtības nodoklis – 930,5 milj. latu, iedzīvotāju ienākuma nodoklis – 657,2 milj. latu, akcīzes nodoklis 366,2 milj. latu, uzņēmuma ienākuma nodoklis – 253,8 milj. latu.

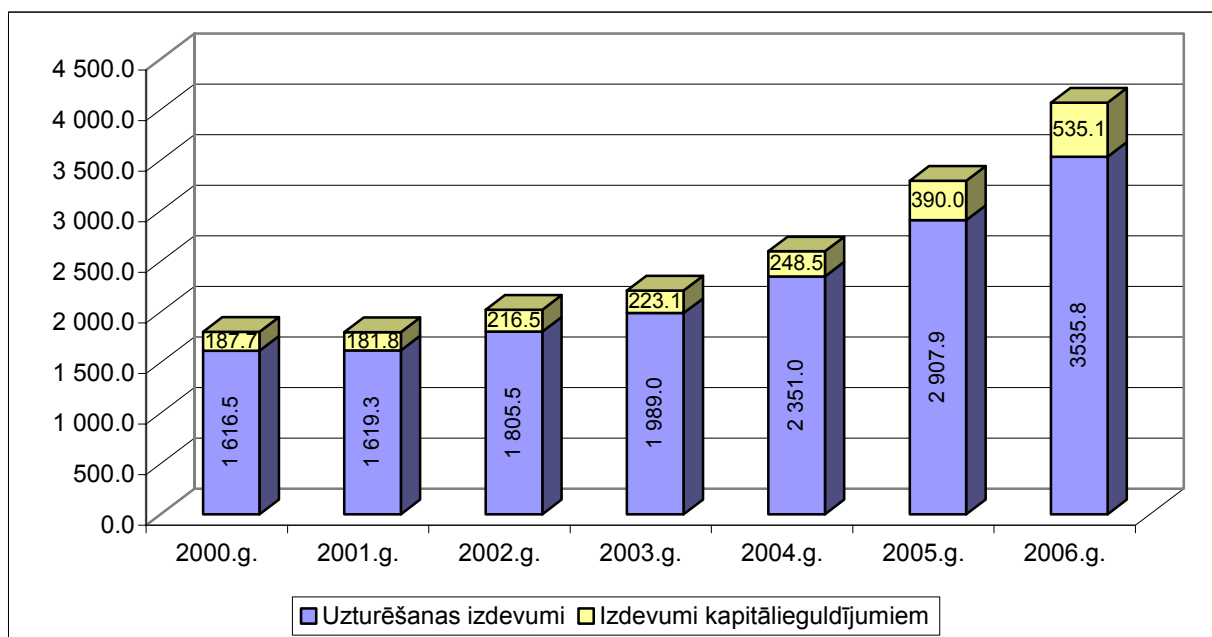
Nenodokļu ieņēmumi ir 6.1 % no kopbudžeta ieņēmumiem. Lielāko daļu nenodokļu ieņēmumus veido valsts (pašvaldību) nodevas un maksājumi 107,3 milj. latu jeb 43,6 % no nenodokļu ieņēmumiem. Ieņēmumi no uzņēmējdarbības un īpašuma ir 59,6 milj. latu jeb 24,3 % no nenodokļu ieņēmumiem, pārējie nenodokļu ieņēmumi aptver 49,6 milj. latu jeb 20,2 % no nenodokļu ieņēmumiem. Sodi un sankcijas iekasēti 14,7 milj. latu jeb 6 % apmērā. Ieņēmumi no valsts (pašvaldības) īpašuma pārdošanas un nodokļu maksājumu pamatparāda kapitālizācijas uzrādīti 14,6 milj. latu jeb 6 % apmērā.

Ieņēmumi no budžeta iestāžu sniegtajiem maksas pakalpojumiem un citi pašu ieņēmumi 2006.gada kopbudžetā ir 182 milj. latu. Salīdzinot ar 2005.gadu tie ir pieauguši par 19,7 milj. latu jeb par 12,1 %. Lielāko daļu maksas pakalpojumu ieņēmumu saņēmušas valsts budžeta iestādes – 110,5 milj. latu jeb 60,7 % no visiem maksas pakalpojumiem.

Izdevumi

2006.gada kopbudžeta izdevumi (neieskaitot tīros aizdevumus) ir 4 070,9 milj. latu. Uzturēšanas izdevumi ir 3 535,8 milj. latu jeb 86,9 % no kopbudžeta izdevumiem. Izdevumiem kapitālieguldījumiem izlietoti 535,1 milj.latu jeb 13,1 % no kopējiem kopbudžeta izdevumiem.

Uzturēšanas izdevumi pieauguši par 627,9 milj.latu jeb par 21,6 7% salīdzinot ar 2005.gadu. Izdevumi kapitālieguldījumiem pieauguši par 145,2 milj.latu jeb par 37,2 % salīdzinot ar 2005.gadu.



3.attēls Kopbudžeta izdevumi (2000. – 2006.)

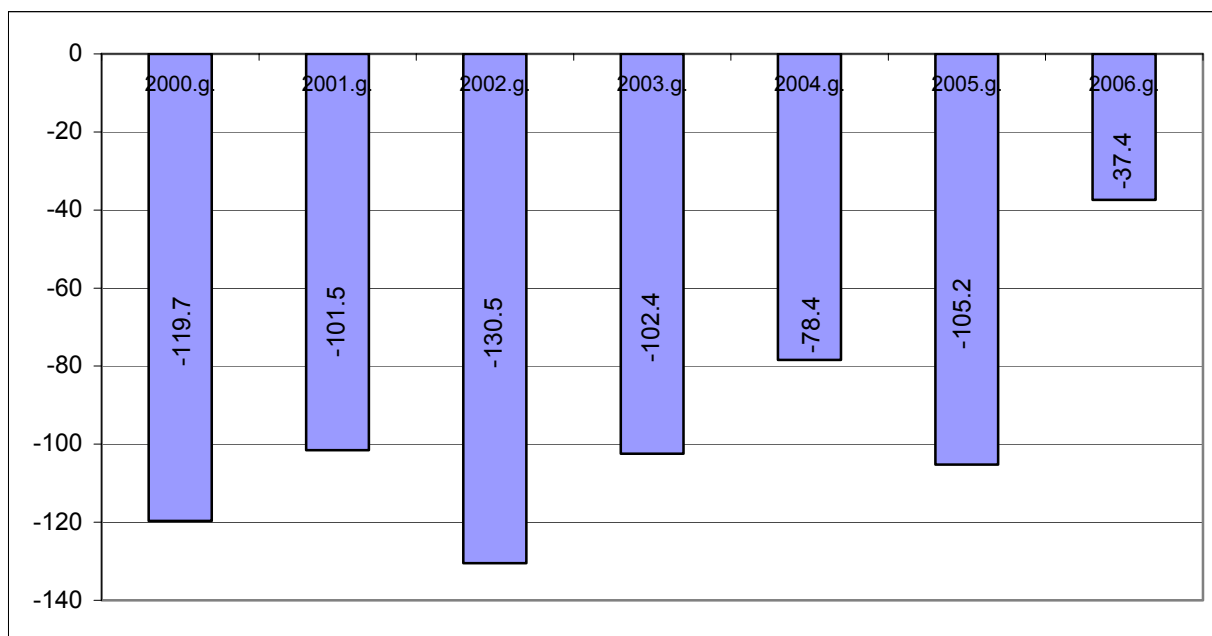
Uzturēšanas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru sastāda subsīdijas un dotācijas – 1 843,3 milj. latu jeb 52,1 % no uzturēšanas izdevumiem vai 45,3 % no kopbudžeta izdevumiem.

Lielāko daļu no subsīdiju un dotāciju izdevumiem veido dotācijas iedzīvotājiem, kas ir 927,7 milj.latu jeb 50,3 % no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 26,2 % no uzturēšanas izdevumiem. Nākamie lielākie subsīdiju un dotāciju izdevumi ir dotācijas iestādēm un organizācijām, kas 2006.gadā ir 713,8 milj. latu jeb 38,7% no subsīdiju un dotāciju izdevumiem vai 20,2 % no uzturēšanas izdevumiem.

Izdevumus kapitālieguldījumiem veido kapitālie ieguldījumi 300,1 milj. latu apjomā, zemes iegādes izdevumi 3,3 milj. latu apjomā un investīcijas 231,8 milj.latu apjomā. Izdevumi kapitālieguldījumiem pieauguši par 145,2 milj.latu jeb par 37,2 % salīdzinot ar 2005.gadu.

Saskaņā ar pastāvošajiem normatīvajiem aktiem, izdevumos ietver arī tīros aizdevumus. 2006.gadā izsniegti aizdevumi 3,2 milj. apjomā. Izsniegtie aizdevumi ir samazinājušies par 9,7 milj. salīdzinot ar 2005.gadu. 2006.gadā saņemtas aizdevumu atmaksas 21,1 milj. latu apjomā. Salīdzinot ar 2005.gadu aizdevumu atmaksa ir saņemta par 15,5 mil. latu vairāk. 2006.gadā tīrie aizdevumi samazina deficītu par 17,9 milj.latu.

Ņemot vērā iepriekš minēto, kopbudžeta fiskālais deficīts sasniedza 37,4 milj.latu jeb 0,3 % no iekšzemes kopprodukta – 11 264,7 milj.latu. Salīdzinot ar 2005.gadu kopbudžeta deficīts ir samazinājies par 67,9 milj. latu jeb par 64,5 %.



4.attēls Valsts kopbudžeta deficīts (2000. – 2006.)

No valsts iekšējā aizņēmuma instrumentiem 2006.gadā finansēšanas nepieciešamības segšanai tika izmantotas īstermiņa valsts iekšējā aizņēmuma parādzīmju emisijas ar dzēšanas termiņu seši un divpadsmit mēneši, kā arī ilgtermiņa obligāciju emisijas programma ar

dzēšanas termiņu desmit gadi. Turklāt gada beigās trijās izsolēs uzsākta jauna piecu gadu obligāciju emisijas programma.

Pārskata pielikumi

Pārskata 25.pielikumā uzrādīta valsts konsolidētā budžeta izpilde (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus). Detalizēta informācija par valsts konsolidētā budžeta izpildi (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus) sniegta gada pārskatā no 27. līdz 34. pielikumam.

Gada pārskata 36.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 37. līdz 39.pielikumam.

29.06.2007.

2000

Irēna Šuksta

7094210, irena.suksta@kase.gov.lv